

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2019

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

## تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2019، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة اشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

### نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" 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 بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

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

### التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الايضاح 9 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أنه في 21 يوليو 2016 قام شريك المحاصة المشترك لشركة الإمارات ويسترن لحفر وصيانة آبار النفط ذ.م.م. ("الإمارات ويسترن")، وهي شركة محاصة محتفظ بها مباشرة من قبل المجموعة من خلال شركة سنرجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك.م. ("شركة تابعة") برفع دعوى قضائية ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بعدم الأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية الإدارة يطالب فيها بمبلغ 35,348,822 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 المحاصة المشترك وتقييم الأضرار والخسائر التي تكبدتها الشركة التابعة نتيجة هذه الانتهاكات. قامت المحكمة خلال الفترة بإصدار حكم سلبى ضد الشركة التابعة والذي تم الاستئناف عليه. ولاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، قبلت المحكمة الاستئناف المقدم من قبل الشركة التابعة وكلفت لجنة الخبراء بمراجعة بنود الاستئناف وتقديم نتائجها بناء على ذلك. ليس من الممكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص لقاء أي التزام قد يترتب على ذلك في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2019.

إن نتيجتنا 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 (تتمة)

أمر آخر

تم تدقيق ومراجعة البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018 والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على التوالي من قبل مدقق آخر والذي عبر عن رأي غير معدل ونتيجة غير معدلة حول هذه البيانات في 25 مارس 2019 و 11 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الام أو مركزها المالي.

بدر عادل العبدالجادر  
سجل مراقبي الحسابات رقم 207 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2019

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكنف المجمع (غير مدقق)  
كما في 30 سبتمبر 2019

| 30 سبتمبر<br>2018<br>دينار كويتي | (مدققة)<br>31 ديسمبر<br>2018<br>دينار كويتي | 30 سبتمبر<br>2019<br>دينار كويتي | إيضاحات  |
|----------------------------------|---|----------------------------------|--|
|                                  |   |                                  | <b>الموجودات</b>   |
|                                  |   |                                  | <b>موجودات غير متداولة</b>                                     |
| 6,820,396                        | 6,820,396                                   | 6,820,396                        | الشهرة   |
| 3,244,424                        | 3,149,579                                   | 2,942,005                        | ممتلكات ومنشآت ومعدات  |
| 1,782,602                        | 1,766,276                                   | 1,717,295                        | عقارات استثمارية   |
| 107,370                          | 81,193                                      | 80,820                           | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات          |
| -                                | -   | 1,148,200                        | الشاملة الأخرى   |
|                                  |   |                                  | وديعة وكالة  |
| <b>11,954,792</b>                | <b>11,817,444</b>                           | <b>12,708,716</b>                |  |
|                                  |   |                                  | <b>موجودات متداولة</b>   |
| 468,484                          | 330,712                                     | 283,580                          | مخزون  |
| 1,703,404                        | 1,703,404                                   | 513,750                          | وديعة وكالة  |
| 263,806                          | 1,248,970                                   | 1,249,755                        | مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة                                |
| 3,892,676                        | 2,626,586                                   | 3,690,201                        | مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى                                 |
| 6,405                            | 5,801                                       | 3,552                            | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| 2,769,365                        | 2,336,784                                   | 1,865,764                        | النقد والأرصدة لدى البنوك                                      |
| <b>9,104,140</b>                 | <b>8,252,257</b>                            | <b>7,606,602</b>                 |  |
| <b>21,058,932</b>                | <b>20,069,701</b>                           | <b>20,315,318</b>                |  |
|                                  |   |                                  | <b>مجموع الموجودات</b>   |
|                                  |   |                                  | <b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>                                 |
|                                  |   |                                  | <b>حقوق الملكية</b>  |
| 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   |
| (9,898)                          | (143,886)                                   | (241,067)                        | احتياطي تحويل عملات اجنبية                                     |
| (4,966,433)                      | (5,074,509)                                 | (5,639,603)                      | خسائر متراكمة  |
| <b>15,034,644</b>                | <b>14,768,432</b>                           | <b>14,106,157</b>                | <b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>                 |
| 2,381,090                        | 2,316,533                                   | 2,093,277                        | الحصص غير المسيطرة   |
| <b>17,415,734</b>                | <b>17,084,965</b>                           | <b>16,199,434</b>                | <b>إجمالي حقوق الملكية</b>                                     |
|                                  |   |                                  | <b>مطلوبات غير متداولة</b>                                     |
| 801,919                          | 625,406                                     | 562,278                          | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين                                   |
| -                                | -   | 116,663                          | التزامات عقود تأجير  |
| <b>801,919</b>                   | <b>625,406</b>                              | <b>678,941</b>                   |  |
|                                  |   |                                  | <b>مطلوبات متداولة</b>   |
| 2,841,279                        | 2,359,330                                   | 3,398,865                        | دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى                                 |
| -                                | -   | 38,078                           | التزامات عقود تأجير  |
| <b>2,841,279</b>                 | <b>2,359,330</b>                            | <b>3,436,943</b>                 |  |
| 3,643,198                        | 2,984,736                                   | 4,115,884                        | <b>إجمالي المطلوبات</b>  |
| <b>21,058,932</b>                | <b>20,069,701</b>                           | <b>20,315,318</b>                | <b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>                           |

  
محمد حمد السالم  
الرئيس التنفيذي

  
ناصر بدر الشرهان  
نائب رئيس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

| التسعة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |                          | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |                      | إيضاح |   |
|--------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|----------------------|-------|---|
| 2018<br>دينار كويتي                  | 2019<br>دينار كويتي      | 2018<br>دينار كويتي                   | 2019<br>دينار كويتي  |       |   |
| 2,287,063<br>(1,933,079)             | 1,839,937<br>(1,697,022) | 772,003<br>(614,533)                  | 635,559<br>(575,554) |       | إيرادات من عقود مع عملاء<br>تكلفة مبيعات                    |
| 353,984                              | 142,915                  | 157,470                               | 60,005               |       | مجمل الربح  |
| 248,418                              | 212,473                  | 78,340                                | 71,858               |       | إيرادات تأجير   |
| 169,891                              | 121,048                  | 47,604                                | 62,029               |       | إيرادات عمولات  |
| 7,141                                | 10,801                   | 2,380                                 | 6,680                |       | إيرادات من ودائع إسلامية                                    |
| (13,718)                             | 13,559                   | 1,894                                 | 35,659               |       | صافي فروق تحويل عملات أجنبية                                |
| 33,214                               | 61,289                   | 3,536                                 | 22,117               |       | إيرادات أخرى  |
| 798,930                              | 562,085                  | 291,224                               | 258,348              |       | إجمالي الإيرادات  |
| (1,008,306)                          | (1,053,863)              | (344,152)                             | (390,132)            |       | مصروفات عمومية وإدارية                                      |
| (68,570)                             | (99,381)                 | (22,460)                              | (32,349)             |       | استهلاك وإطفاء  |
| (127,286)                            | -                        | (12,011)                              | -                    |       | مخصص خسائر انتمان متوقعة                                    |
| (1,731)                              | (6,978)                  | (504)                                 | (2,212)              |       | تكاليف تمويل  |
| (1205,893)                           | (1,160,222)              | (379,127)                             | (424,693)            |       | إجمالي المصروفات  |
| (406,963)                            | (598,137)                | (87,903)                              | (166,345)            |       | الخسارة قبل الضرائب   |
| (57,609)                             | (51,658)                 | (19,654)                              | (17,328)             |       | ضرائب من شركات تابعة أجنبية                                 |
| (464,572)                            | (649,795)                | (107,557)                             | (183,673)            |       | خسارة الفترة  |
| (426,614)                            | (618,661)                | (106,350)                             | (184,082)            |       | خسارة الفترة الخاصة بـ:                                     |
| (37,958)                             | (31,134)                 | (1,207)                               | 409                  |       | مساهمي الشركة الأم  |
| (464,572)                            | (649,795)                | (107,557)                             | (183,673)            |       | الحصص غير المسيطرة  |
| (2.14) فلس                           | (3.09) فلس               | (0.53) فلس                            | (0.92) فلس           | 6     | خسارة السهم الأساسية والمخففة<br>الخاصة بمساهمي الشركة الأم |

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكثفة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

| التسعة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             |   |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2018                                 | 2019        | 2018                                  | 2019        |   |
| دينار كويتي                          | دينار كويتي | دينار كويتي                           | دينار كويتي |   |
| (464,572)                            | (649,795)   | (107,557)                             | (183,673)   | خسارة الفترة  |
|                                      |             |                                       |             | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى                          |
|                                      |             |                                       |             | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها الى |
|                                      |             |                                       |             | الأرباح او الخسائر في فترات لاحقة:                  |
| (190,198)                            | (145,039)   | (61,726)                              | 55,534      | فروق التحويل الناتجة من تحويل عمليات اجنبية         |
| (190,198)                            | (145,039)   | (61,726)                              | 55,534      | إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة                   |
| (654,770)                            | (794,834)   | (169,283)                             | (128,139)   | اجمالي الخسائر الشاملة للفترة                       |
|                                      |             |                                       |             | الخاص بـ:   |
| (553,719)                            | (715,842)   | (122,416)                             | (146,616)   | مساهمي الشركة الام                                  |
| (101,051)                            | (78,992)    | (46,867)                              | 18,477      | الحصص غير المسيطرة                                  |
| (654,770)                            | (794,834)   | (169,283)                             | (128,139)   |   |

ان الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكمّنة.

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

|                    | رأس المال   | ديون كويتي         | 20,000,000  | أسهم            | أصول إصدار    | أسهم          | ديون كويتي     | 181,866             | 20,000,000   | أسهم         | خزينة               | ديون كويتي   | 181,866                 | 20,000,000                    | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة             | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |
|--------------------|-------------|--------------------|-------------|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------------|-------------------------------|---|---|
| مجموع حقوق الملكية | ديون كويتي  | الحصص غير المسيطرة | ديون كويتي  | الإجمالي الفرعي | خسائر متراكمة | إحتياطي تحويل | إحتياطي القيمة | إحتياطي الشركة الأم | إحتياطي أسهم | إحتياطي أسهم | إحتياطي أسهم        | إحتياطي أسهم | إحتياطي أسهم            | إحتياطي أسهم                  | إحتياطي أسهم                              | إحتياطي أسهم                              |
| 17,084,965         | 2,316,533   | 14,768,432         | (5,074,509) | (143,886)       | (40,629)      | 27,456        | (181,866)      | 181,866             | 20,000,000   | 2019         | كما في 1 يناير 2019 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (649,795)          | (31,134)    | (618,661)          | (618,661)   | -               | -             | -             | -              | -                   | -            | 2019         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (145,039)          | (47,858)    | (97,181)           | -           | (97,181)        | -             | -             | -              | -                   | -            | 2019         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (794,834)          | (78,992)    | (715,842)          | (618,661)   | (97,181)        | -             | -             | -              | -                   | -            | 2019         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (90,697)           | (144,264)   | 53,567             | 53,567      | -               | -             | -             | -              | -                   | -            | 2019         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| 16,199,434         | 2,093,277   | 14,106,157         | (5,639,603) | (241,067)       | (40,629)      | 27,456        | (181,866)      | 181,866             | 20,000,000   | 2019         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| 18,860,205         | 4,052,792   | 1,4807,413         | (5,320,769) | 117,207         | (16,481)      | 27,456        | (181,866)      | 181,866             | 20,000,000   | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (464,572)          | (37,958)    | (426,614)          | (426,614)   | -               | -             | -             | -              | -                   | -            | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (190,198)          | (63,093)    | (127,105)          | -           | (127,105)       | -             | -             | -              | -                   | -            | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (654,770)          | (101,051)   | (553,719)          | (426,614)   | (127,105)       | -             | -             | -              | -                   | -            | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| (789,701)          | (1,570,651) | 780,950            | 780,950     | -               | -             | -             | -              | -                   | -            | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |
| 17,415,734         | 2,381,090   | 15,034,644         | (4,966,433) | (9,898)         | (16,481)      | 27,456        | (181,866)      | 181,866             | 20,000,000   | 2018         | كما في 1 يناير 2018 | خسارة الفترة | خسائر شاملة أخرى للفترة | إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | حيازة حصة غير مسيطرة دون تغيير في السيطرة |   |

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

التسعة اشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

| 2018        | 2019        | ايضاح   |
|-------------|-------------|---|
| دينار كويتي | دينار كويتي |   |
| (406,963)   | (598,137)   | أنشطة التشغيل   |
| 618,262     | 542,026     | الخسارة قبل الضرائب   |
| -           | 26,787      | تعديلات غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:               |
| 116,252     | 109,228     | استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات   |
| 127,286     | -           | إطفاء موجودات حق الاستخدام  |
| (3,241)     | (26,514)    | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين   |
| 1,731       | 6,764       | مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة                               |
| (7,141)     | (10,801)    | رد مخصص انتفت الحاجة إليه   |
| -           | 1,170       | تكاليف تمويل  |
| 57,609      | 51,658      | إيرادات من ودائع إسلامية  |
| 503,795     | 102,181     | خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر   |
| (12,288)    | 12,125      | مخصص الضرائب لشركات تابعة اجنبية  |
| 1,801,313   | (1,108,192) | التعديلات على رأس المال العامل:   |
| (1,179)     | (785)       | مخزون   |
| (643,332)   | 1,069,634   | مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى  |
| 1,648,309   | 74,963      | مبالغ مستحقة من اطراف ذات علاقة   |
| (90,896)    | (67,055)    | دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى  |
| (39,167)    | (172,356)   | التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من العمليات                                 |
| 1,518,246   | (164,448)   | ضرائب مدفوعة  |
|             |             | مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة  |
|             |             | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل                       |
| (316,102)   | (201,391)   | أنشطة الاستثمار   |
| 216,615     | 373         | شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات  |
| -           | 1,079       | متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| (1,250,000) | 40,898      | متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر       |
| 7,141       | 10,801      | الحركة في ودائع وكالة   |
| 653         | -           | صافي الحركة في إيرادات مستلمة   |
| (1,341,693) | (153,287)   | صافي الحركة في ودائع محددة الأجل  |
|             |             | الحركة في ارصدة نقدية محتجزة  |
|             |             | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار  |
| -           | (30,600)    | أنشطة التمويل   |
| (1,731)     | -           | التزامات عقود تاجير مدفوعة  |
| (789,701)   | (90,697)    | تكاليف تمويل مدفوعة   |
| (791,432)   | (121,297)   | حيازة حصص غير مسيطرة في شركة تابعة  |
| (614,879)   | (439,032)   | صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل  |
| 3,378,367   | 2,304,654   | صافي النقص في النقد والنقد المعادل  |
| -           | (37,035)    | النقد والنقد المعادل في 1 يناير   |
| 2,763,488   | 1,828,587   | صافي فروق تحويل عملات اجنبية  |
|             |             | النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر   |

بنود غير نقدية

تعديل انتقالي للممتلكات والمنشآت والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويته مقابل الممتلكات والمنشآت والمعدات)

تعديل انتقالي للتزامات عقود التاجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويته مقابل التزامات عقود التاجير)



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

### 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 11 نوفمبر 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 الصفاة، الدور رقم 7، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 27728، الصفاة، 13138 دولة 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 لأحكام الشريعة 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 وإقرضها 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 نشاطها وفقاً لما يسمح به القانون.
- < استغلال الفوائد 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 المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقرير المالي المرحلي".

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً العملة الرئيسية للشركة الأم.

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

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. والغرض من إعادة التصنيف هو أن تتوافق عرض المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع العرض للفترة الحالية.

#### 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 مجمعة 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.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير ("المعيار الدولي للتقارير المالية 16")

لقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 في يناير 2016 وتاريخ 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. وكمستأجر، 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 ينقل الحق في السيطرة على استخدام أصل محدد لفترة زمنية لقاء مقابل نقدي. 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 متكبدة. 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 للقيمة الحالية لمدفوعات التأجير غير المسددة في تاريخ البدء مخصومة بواسطة معدل الإقتراض التزايدي للمجموعة. ويقاس التزام عقد التأجير لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفاة بواسطة طريقة معدل الربح الفعلي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد 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 بأثر رجعي وبالتالي لم يتم إعادة إدراج المعلومات المقارنة. وتم تسجيل كلا من مطلوبات عقد التأجير وموجودات حق الاستخدام وفقاً للقيمة العادلة لمدفوعات التأجير المستقبلية، وبالتالي لم يتم تسجيل تأثير متعلق بالأرباح المرحلة كما في 1 يناير 2019. وتعرض المجموعة موجودات حق الاستخدام ضمن "ممتلكات ومنشآت ومعدات" بينما تعرض مطلوبات التأجير بشكل منفصل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

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

يناير 2019

الموجودات

178,577

ممتلكات ومنشآت ومعدات

المطلوبات

178,577

مطلوبات عقود تأجير

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قبل تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء كعقود تأجير تشغيلي. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار ضمن الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الموجودات الأخرى والمطلوبات الأخرى على التوالي.

بموجب تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، قامت المجموعة بتطبيق طريقة فردية للقياس والاعتراف بالنسبة لكافة العقود باستثناء عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة. يقدم المعيار متطلبات انتقال محددة ومبررات عملية تم تطبيقها من قبل المجموعة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير ("المعيار الدولي للتقارير المالية 16") (تتمة)

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تتمة)

عقود التأجير التي تم المحاسبة عنها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

قامت المجموعة بالاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات عقود التأجير بالنسبة لتلك العقود المصنفة سابقاً كعقود تأجير تشغيلي باستثناء العقود قصيرة الأجل وعقود تأجير الموجودات منخفضة القيمة. تم الاعتراف بالموجودات المرتبطة بحق الاستخدام استناداً إلى القيمة الدفترية كما لو كان المعيار مطبقاً بالفعل بشكل دائم، بخلاف استخدام معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي. وتم الاعتراف بمطلوبات عقود التأجير استناداً إلى القيمة الحالية لمدفوعات التأجير المتبقية مخصومة مقابل معدل الاقتراض المتزايد في تاريخ التطبيق المبدئي.

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

فيما يلي السياسات المحاسبية الجديدة للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 والتي تم تطبيقها اعتباراً من تاريخ التطبيق المبدئي:

موجودات حق الاستخدام

تعترف المجموعة بموجودات حق الاستخدام في تاريخ بداية عقد التأجير (أي تاريخ أن يصبح الأصل الأساسي متاحاً للاستخدام). وتقاس موجودات حق الاستخدام وفقاً للتكلفة ناقصاً أي استهلاك متراكم وخسائر انخفاض القيمة والمعدلة بما يعكس أية إعادة قياس لمطلوبات عقود التأجير. تتضمن تكلفة الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام قيمة مطلوبات عقود التأجير المسجلة والتكاليف المبدئية المباشرة المتكبدة ومدفوعات عقود التأجير المسددة في أو قبل تاريخ البدء ناقصاً أي حوافز عقود تأجير مستلمة. وما لم تتيقن المجموعة بصورة معقولة من حصولها على ملكية الأصل المستأجر في نهاية مدة عقد التأجير، يتم استهلاك الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام المعترف بها على أساس القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو مدة عقد التأجير أيهما أقصر. وتخضع الموجودات المرتبطة بحق الاستخدام لانخفاض القيمة.

مطلوبات عقود التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تتضمن مدفوعات عقود التأجير سعر ممارسة خيار الشراء والذي من المؤكد بصورة معقولة أن يتم ممارسته من قبل المجموعة ومدفوعات غرامات إنهاء عقد التأجير إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار الإنهاء. وبالنسبة لمدفوعات عقود التأجير المتغيرة المعتمدة على مؤشر أو معدل فيتم تسجيلها كمصرفات في فترة وقوع الحدث أو الظروف التي تؤدي إلى المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الاقتراض التزايدي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الاقتراض المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. وبعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي يعكس تراكم تكلفة التمويل بينما يتم تخفيضه مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغير في التقييم لشراء الأصل ذي الصلة.

قامت المجموعة بخصم التزامات عقود التأجير المستقبلية بواسطة معدل اقتراض متزايد محدد بنسبة 5.5% في تاريخ المعلومات المالية.

عقود التأجير قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة

تطبق المجموعة إعفاء الاعتراف للعقود قصيرة الأجل بالنسبة لعقود تأجير الممتلكات والمعدات قصيرة الأجل الخاصة بها (أي تلك العقود التي تقدر مدتها بفترة 12 شهراً أو أقل من تاريخ بداية التأجير والتي لا تتضمن خيار الشراء). كما أنها تطبق إعفاء الاعتراف لعقود الموجودات منخفضة القيمة بالنسبة لعقود تأجير المعدات المكتبية التي تعتبر منخفضة القيمة (أي أقل من 1,500 دينار كويتي) ويتم تسجيل مدفوعات عقد التأجير في حالة العقود قصيرة الأجل وعقود الموجودات منخفضة القيمة كمصرفات على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: عقود التأجير ("المعيار الدولي للتقارير المالية 16") (تتمة)

#### (ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغير في استراتيجية الأعمال).

(ج) المبالغ المسجلة في بياني المركز المالي والأرباح أو الخسائر المرحليين المكثفين المجمع يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات التأجير والحركات خلال الفترة:

#### المبلغ المسجل في بيان المركز المالي

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

| مطلوبات عقود<br>التأجير<br>دينار كويتي | موجودات حق<br>الاستخدام<br>دينار كويتي |                   |
|--|--|-------------------|
| 178,577                                | 178,577                                | في 1 يناير 2019   |
| -                                      | (26,787)                               | مصرفات استهلاك    |
| 6,764                                  | -                                      | تكاليف تمويل      |
| (30,600)                               | -                                      | مدفوعات           |
| <u>154,741</u>                         | <u>151,790</u>                         | في 30 سبتمبر 2019 |

نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16، انخفضت قيمة المصروفات العمومية والإدارية بمبلغ 30,600 دينار كويتي بينما ارتفعت مصروفات الاستهلاك لتصل إلى 26,787 دينار كويتي.

### 3 النقد والنقد المعادل

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

| 30 سبتمبر<br>2018<br>دينار كويتي | 31 ديسمبر<br>2018<br>دينار كويتي | 30 سبتمبر<br>2019<br>دينار كويتي |                                  |
|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 23,283                           | 22,147                           | 19,623                           | نقد في الصندوق                   |
| 2,746,082                        | 2,314,637                        | 1,846,141                        | نقد وأرصدة لدى البنوك            |
| <u>2,769,365</u>                 | <u>2,336,784</u>                 | <u>1,865,764</u>                 | اجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك |
| (5,877)                          | (32,130)                         | (37,177)                         | ناقصاً: أرصدة نقدية محتجزة       |
| <u>2,763,488</u>                 | <u>2,304,654</u>                 | <u>1,828,587</u>                 | اجمالي النقد والنقد المعادل      |

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

### 4 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الأطراف (الشركات الزميلة والمساهمين 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) 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 والارصدة القائمة مع أطراف ذات علاقة:

| (مدققة)   |             | 30 سبتمبر   |
|---|-------------|-------------|
| 30 سبتمبر   | 31 ديسمبر   | 2019        |
| 2018  | 2018        | دينار كويتي |
| دينار كويتي   | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 6,405   | 5,801       | 3,552       |
| <b>أرصدة مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع:</b>       |             |             |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر        |             |             |
| 447,225   | 1,432,389   | 1,433,174   |
| (183,419)   | (183,419)   | (183,419)   |
| 263,806   | 1,248,970   | 1,249,755   |
| مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:                                      |             |             |
| أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة                                       |             |             |
| ناقصاً: مخصص خسائر انتمان متوقعة                                      |             |             |
| 1,869   | 2,382       | 795         |
| 712   |             |             |
| <b>معاملات مدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكتف المجمع</b> |             |             |
| مصروفات عمومية وإدارية  |             |             |
| 1,869   | 2,382       | 795         |
| 712   |             |             |

### بنود وشروط المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة استناداً إلى الشروط المعتمدة من قبل الإدارة. والارصدة القائمة في تاريخ المعلومات المالية غير مكفولة بضمان ولا تحمل فائدة وتستحق الدفع عند الطلب. ولم يتم تقديم أو استلام أي ضمانات للأرصدة المستحقة من أو الى أطراف ذات علاقة.

### معاملات مع موظفي الإدارة العليا

يشمل موظفو الإدارة العليا مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا الذين يتمتعون بالصلاحيات ويتولون مسؤولية تخطيط أنشطة المجموعة وتوجيهها ومراقبتها.

كانت القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في |             | الثلاثة أشهر المنتهية في |             |
|-------------------------|-------------|--------------------------|-------------|
| 30 سبتمبر               |             | 30 سبتمبر                |             |
| 2018                    | 2019        | 2018                     | 2019        |
| دينار كويتي             | دينار كويتي | دينار كويتي              | دينار كويتي |
| 233,152                 | 248,807     | 77,717                   | 92,040      |
| 15,275                  | 17,653      | 5,092                    | 6,457       |
| 248,427                 | 266,460     | 82,809                   | 98,497      |

### مكافأة ورواتب موظفي الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

5 رأس المال وأسهم الخزينة

(1) رأس المال

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

(2) أسهم خزينة

|                              | (مدققة)           |                   |                              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
|                              | 31 ديسمبر<br>2018 | 30 سبتمبر<br>2019 |                              |
| عدد الأسهم                   | 277,468           | 277,468           | عدد الأسهم                   |
| نسبة الأسهم المصدرة (%)      | 0.14              | 0.14              | نسبة الأسهم المصدرة (%)      |
| القيمة السوقية (دينار كويتي) | 7,908             | 5,359             | القيمة السوقية (دينار كويتي) |
| التكلفة (دينار كويتي)        | 181,866           | 181,866           | التكلفة (دينار كويتي)        |

ليست الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

6 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية الأسهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بمساهمي الأسهم العادية للشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زاندا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها لتحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. اخذاً في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

| التسعة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             | الثلاثة أشهر المنتهية في<br>30 سبتمبر |             |  |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|--|
| 2018                                 | 2019        | 2018                                  | 2019        |  |
| (426,614)                            | (618,661)   | (106,350)                             | (184,082)   | خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم<br>(دينار كويتي) |
| 199,722,532                          | 199,722,532 | 199,722,532                           | 199,722,532 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*               |
| فلس (2.14)                           | فلس (3.09)  | فلس (0.53)                            | فلس (0.92)  | ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)                      |

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

لم يتم إجراء معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية وتاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

7 معلومات القطاعات

ترى المجموعة أن وحدات التشغيل التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها واعداد تقارير عنها كالتالي:

- إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسؤول عن استثمار الفوائض المالية في المستقبل.
- المجموعة وللحصول على رأسمال كافٍ لاستمرار تطوير أعمالها التجارية في المستقبل.
- الحفر والصيدية: الأنشطة المساندة للتقيب عن النفط وأعمال الصيدية المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

|  | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (غير مدققة) |                  |                           |                               | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (غير مدققة) |                  |               |                        |                |                          |              |                             |                                  |              |
|--|--|------------------|---------------------------|-------------------------------|--|------------------|---------------|------------------------|----------------|--------------------------|--------------|-----------------------------|----------------------------------|--------------|
|  | إدارة  |                  | إدارة                     |                               | إدارة  |                  | إدارة         |                        |                |                          |              |                             |                                  |              |
|  | الإجمالي   | الحفر والصيدية   | الاستثمارات               | دينام كويتي                   | الإجمالي   | الحفر والصيدية   | الاستثمارات   | دينام كويتي            |                |                          |              |                             |                                  |              |
| الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء | الإيرادات تأخير                                    | الإيرادات عمولات | الإيرادات من وديع إسلامية | صافي فروق تحويل عمولات أجنبية | إيرادات أخرى، بالصادفي                             | إجمالي الإيرادات | تكاليف مبيعات | مصروفات عمومية وإدارية | استهلاك وإطفاء | مخصص خسائر ائتمان متوقعة | تكاليف تمويل | ضرائب من شركات تابعة أجنبية | إجمالي المصروفات والنفقات الأخرى | خسائر القطاع |
| 2,287,063                              | 2,287,063  | 248,418          | 169,891                   | 7,141                         | (13,718)   | 33,214           | 2,732,009     | (1,933,079)            | (1,008,306)    | (68,570)                 | (127,286)    | (1,731)                     | (3,196,581)                      | (464,572)    |
| 248,418                                | 248,418  | -                | 169,891                   | 7,141                         | (8,643)  | 16,064           | 2,464,375     | (1,933,079)            | (439,771)      | (64,680)                 | (127,286)    | (1,731)                     | (2,624,156)                      | (159,781)    |
| 169,891                                | 169,891  | -                | 121,048                   | 10,801                        | 13,559   | 61,289           | 2,259,107     | (1,697,022)            | (1,053,863)    | (99,381)                 | -            | (51,658)                    | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| 7,141                                  | 7,141  | -                | 121,048                   | -                             | 13,819   | 62,081           | 2,036,885     | (1,697,022)            | (435,905)      | (41,127)                 | -            | (51,658)                    | (2,225,712)                      | (188,827)    |
| (13,718)                               | (8,643)  | (5,075)          | 10,801                    | -                             | 13,819   | 62,081           | 2,259,107     | (1,697,022)            | (1,053,863)    | (99,381)                 | -            | (51,658)                    | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| 33,214                                 | 16,064   | 17,150           | 10,801                    | (260)                         | 13,819   | 62,081           | 2,259,107     | (1,697,022)            | (1,053,863)    | (99,381)                 | -            | (51,658)                    | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| 2,732,009                              | 2,464,375  | 267,634          | 2,259,107                 | 2,036,885                     | 2,259,107  | 2,222,222        | 2,259,107     | (1,697,022)            | (1,053,863)    | (99,381)                 | -            | (51,658)                    | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (1,933,079)                            | (1,933,079)  | -                | (1,697,022)               | (1,697,022)                   | (1,697,022)  | -                | (1,933,079)   | (1,697,022)            | (435,905)      | (41,127)                 | -            | (51,658)                    | (2,225,712)                      | (188,827)    |
| (1,008,306)                            | (439,771)  | (568,535)        | (1,053,863)               | (435,905)                     | (1,053,863)  | (617,958)        | (1,008,306)   | (439,771)              | (64,680)       | (127,286)                | -            | (1,731)                     | (2,624,156)                      | (159,781)    |
| (68,570)                               | (64,680)   | (3,890)          | (99,381)                  | (41,127)                      | (99,381)   | (58,254)         | (68,570)      | (64,680)               | (127,286)      | (1,731)                  | -            | (1,731)                     | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (127,286)                              | (127,286)  | -                | -                         | -                             | -  | -                | (127,286)     | (127,286)              | (1,731)        | -                        | -            | (1,731)                     | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (1,731)                                | (1,731)  | -                | (6,978)                   | -                             | (6,978)  | (6,978)          | (1,731)       | (6,978)                | (1,731)        | -                        | -            | (1,731)                     | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (57,609)                               | (57,609)   | -                | (51,658)                  | (51,658)                      | (51,658)   | -                | (57,609)      | (51,658)               | (57,609)       | -                        | -            | (51,658)                    | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (3,196,581)                            | (2,624,156)  | (572,425)        | (2,908,902)               | (2,225,712)                   | (2,908,902)  | (683,190)        | (3,196,581)   | (2,624,156)            | (64,680)       | (127,286)                | -            | (1,731)                     | (2,908,902)                      | (649,795)    |
| (464,572)                              | (159,781)  | (304,791)        | (649,795)                 | (188,827)                     | (649,795)  | (460,968)        | (464,572)     | (159,781)              | (127,286)      | (1,731)                  | -            | (1,731)                     | (2,908,902)                      | (649,795)    |

شركة سنز جي القاضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة  
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
 كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019  
 7 معلومات القطاعات (تتمة)

| 30 سبتمبر 2018 (غير مدقق) |             |             | 31 ديسمبر 2018 (مدقق) |             |             | 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) |             |             | 30 سبتمبر 2019 (غير مدقق) |             |             |
|---------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|
| المجموع                   | دولية       | داخلية      | المجموع               | دولية       | داخلية      | المجموع                   | دولية       | داخلية      | المجموع                   | دولية       | داخلية      |
| دينار كويتي               | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي           | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي               | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي               | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 21,058,932                | 11,475,771  | 9,583,161   | 20,069,701            | 10,614,755  | 9,454,946   | 20,315,318                | 10,968,463  | 9,346,855   | إجمالي الموجودات          |             |             |
| 3,643,198                 | 2,966,159   | 677,039     | 2,984,736             | 2,287,630   | 697,106     | 4,115,885                 | 3,305,425   | 810,460     | إجمالي المطلوبات          |             |             |
| 6,820,396                 | 2,700,206   | 4,120,190   | 6,820,396             | 2,700,206   | 4,120,190   | 6,820,396                 | 2,700,206   | 4,120,190   | الشهرة                    |             |             |



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

8 قياس القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي السعر الذي يمكن استلامه 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 التقييم:

- ▶ المستوى 1: الأسعار السوقية المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- ▶ المستوى 2: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- ▶ المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمداخلتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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

قياس القيمة العادلة بواسطة

| 30 سبتمبر 2019<br>(المستوى 3)<br>دينار كويتي  | 31 ديسمبر 2018<br>(المستوى 3)<br>دينار كويتي | 30 سبتمبر 2018<br>(المستوى 3)<br>دينار كويتي |
|---|--|--|
| 80,820  | 81,193                                       | 107,370                                      |
| 30 سبتمبر 2019<br>موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات<br>الشاملة الأخرى<br>أسهم غير مسعرة |  |  |
| 3,552   | 5,801  | 6,405  |
| موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو<br>الخسائر<br>أسهم غير مسعرة                         |  |  |
| 84,372  | 86,994                                       | 113,775                                      |
| المجموع   |  |  |

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة

| موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى<br>دينار كويتي | موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الأرباح أو الخسائر<br>دينار كويتي | مجموع<br>موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى<br>دينار كويتي |
|---|--|--|
| 81,193  | 5,801  | 86,994   |
| -   | (1,170)  | (1,170)  |
| (373)   | (1,079)  | (1,452)  |
| 80,820  | 3,552  | 84,372   |

30 سبتمبر 2019  
كما في 1 يناير 2019  
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر  
مشترىات / مبيعات (بالصافي)  
كما في 30 سبتمبر 2019

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

8 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة

| موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى | موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الأرباح أو الخسائر | موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى |
|--|---|--|
| دينار كويتي  | دينار كويتي   | دينار كويتي  |
| 31 ديسمبر 2018   |   |  |
| -  | 6,674   | 6,674  |
| 323,985  | -   | 323,985  |
| -  | -   | -  |
| (25,775)   | (873)   | (26,648)   |
| (217,017)  | -   | (217,017)  |
| 81,193   | 5,801   | 86,994   |

كما في 1 يناير 2018

تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9  
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى  
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر  
مشتریات/ مبيعات (بالصافي)

كما في 31 ديسمبر 2018

استثمارات في أسهم غير مدرجة

| موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى | موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الأرباح أو الخسائر | موجودات مالية<br>مدرجة بالقيمة<br>العادلة من خلال<br>الإيرادات الشاملة<br>الأخرى |
|--|---|--|
| دينار كويتي  | دينار كويتي   | دينار كويتي  |
| 30 سبتمبر 2018   |   |  |
| -  | 6,674   | 6,674  |
| 323,985  | -   | 323,985  |
| -  | -   | -  |
| (216,615)  | (269)   | (216,615)  |
| 107,370  | 6,405   | 113,775  |

كما في 1 يناير 2018

تعديل الانتقال لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9  
إعادة القياس المدرجة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى  
إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح والخسائر  
مشتریات/ مبيعات (بالصافي)

كما في 30 سبتمبر 2018

انتهت الإدارة الى تقييم أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية الى 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 المكثفة المجمعة.

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

9 التزامات ومطلوبات محتملة

(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 سنرجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك.م. ("شركة تابعة"). في 21 يوليو 2016، قام شريك المحاصة المشترك برفع دعوى قضائية ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بعدم الأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية الإدارة يطالب فيها بمبلغ 35,348,822 درهم إماراتي (ما يعادل 2,928,990 دينار كويتي) بالإضافة إلى المصروفات 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 المحاصة المشترك وتقييم الأضرار والخسائر التي تكبدتها 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 المصروفات القضائية وفائدة تأخير بنسبة 5% لحين صدور الحكم النهائي.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية، قبلت محكمة الاستئناف الطعن المقدم من قبل الشركة التابعة وأصدرت حكماً ابتدائياً بتأجيل النظر في الدعوى وتكليف لجنة من ثلاثة خبراء لمراجعة بنود الطعن وتقديم نتائجهم بناءً على ذلك. وبغض النظر عما سبق، يوجد عدم تأكد فيما يتعلق بالنتيجة النهائية لهذه الدعوى كما في تاريخ اعتماد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وعليه، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص لأي التزام فيما يتعلق بهذه الدعوى كما في 30 سبتمبر 2019.

(ب) مطلوبات محتملة أخرى

قامت المجموعة في 30 سبتمبر 2019، بتقديم كفالات إلى طرف غير ذي علاقة مقابل تنفيذ بعض العقود بمبلغ 1,220,710 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 2,151,588 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 2,324,215 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية.