

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير مراجعة مراقبي
الحسابات المستقلين لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) وتقرير المراجعة
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

المحتويات	صفحة
تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة	1
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	2
بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	3
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	4
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	5
بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)	6
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)	16-7



عضو مستقل

القبيلة - قطعة 13 - شارع السور - عمارة الهلالية - الدور الخامس
ص.ب: 6910 السالمية - الرمز البريدي: 22080 الكويت

ت: 22465816

فاكس: 22465817

www.alsoorcpa.com

www.ggi.com



برج الشهيد، الدور السادس
شارع خالد بن الوليد، شرق
ص.ب: 25578، الصفاة 13116
الكويت
تليفون: +96522426999
فاكس: +96522401666
www.bdo.com.kw

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة سنرجي القابضة
شركة مساهمة كويتية عامة
دولة الكويت

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة سنرجي القابضة شركة مساهمة كويتية عامة ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2018، والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء إستنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تتمثل المراجعة بصفة أساسية في توجيه الإستفسارات إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل من 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 رأي تدقيق.

الإستنتاج

إستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الإعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن المتطلبات القانونية والأمور التنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، وإستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ماهو وارد في دفاتر الشركة الأم. بالإضافة إلى ذلك لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود مخالفات خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 لقانون الشركات رقم 1 لعام 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المرحلي المجمع المكثف.

خالد حسن الأحمد - CPA

مراقب حسابات ترخيص رقم 173 فئة "أ"

السرور محاسبون قانونيون

عضو مستقل في جي جي أي - سويسرا

فيسل سفير الصقر

مراقب حسابات ترخيص رقم 172 فئة "أ"

BDO النصف وشركاه

الكويت في 12 أغسطس 2018

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2018

30 يونيو 2017 دينار كويتي	31 ديسمبر 2017 (مدققة) دينار كويتي	30 يونيو 2018 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
4,947,103	3,567,724	3,276,673		ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,864,236	1,831,583	1,798,929		استثمارات عقارية
6,820,396	6,820,396	6,820,396		الشهرة
527,162	323,985	-	4	استثمارات متاحة للبيع
-	-	107,772	5	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,058	6,530	5,961		ودائع لأجل
14,164,955	12,550,218	12,009,731		مجموع الموجودات غير المتداولة
				الموجودات المتداولة
267,618	456,196	458,017		المخزون
4,023,268	5,787,719	6,797,525	6	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
1,814,498	262,627	263,544	7	مستحق من أطراف ذات صلة
-	453,404	1,703,404		مدينو وكالة
7,040	6,674	7,039		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
876,443	3,378,367	1,737,808	8	نقد وأرصدة لدى البنوك
6,988,867	10,344,987	10,967,337		موجودات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
7,795,319	-	-		مجموع الموجودات المتداولة
14,784,186	10,344,987	10,967,337		مجموع الموجودات
28,949,141	22,895,205	22,977,068		
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	9	رأس المال
181,866	181,866	181,866		علاوة إصدار
(181,866)	(181,866)	(181,866)	10	أسهم خزينة
27,456	27,456	27,456		احتياطي أسهم خزينة
(26,230)	(16,481)	-		احتياطي التخفيض في القيمة العادلة
-	-	(16,481)		إحتياطي القيمة العادلة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
798,208	117,207	6,168		احتياطي ترجمة عملة أجنبية
(5,872,882)	(5,320,769)	(4,860,083)		خسائر مترجمة
14,926,552	14,807,413	15,157,060		حقوق الملكية العائدة إلى مالكي الشركة الأم
6,858,226	4,052,792	2,390,482		حصص غير مسيطرة
21,784,778	18,860,205	17,547,542		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
				المطلوبات غير المتداولة
734,482	762,643	776,849		مخصص نهاية خدمة الموظفين
9,237	-	-		ضريبة مؤجلة
743,719	762,643	776,849		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				المطلوبات المتداولة
2,908,717	3,272,357	4,652,677		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
913,767	-	-	7	مستحق إلى أطراف ذات صلة
3,822,484	3,272,357	4,652,677		
2,598,160	-	-		مطلوبات متعلقة بالعمليات غير المستمرة
6,420,644	3,272,357	4,652,677		مجموع المطلوبات المتداولة
7,164,363	4,035,000	5,429,526		مجموع المطلوبات
28,949,141	22,895,205	22,977,068		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


ناصر بن الشرحان
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي


طلال زين الهذال
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,583,236	1,515,060	731,397	713,068	إيرادات النشاط
(1,472,363)	(1,318,546)	(740,202)	(585,520)	تكاليف النشاط
110,873	196,514	(8,805)	127,548	مجمّل الربح
(714,268)	(664,154)	(378,917)	(358,316)	مصاريف عمومية وإدارية
(50,557)	(46,110)	(25,084)	(22,744)	الإستهلاك والإطفاء
(111,654)	(115,275)	(12,602)	(75,836)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(765,606)	(629,025)	(425,408)	(329,348)	خسارة التشغيل
1,668	-	-	-	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
171,865	170,078	83,662	84,838	إيرادات إيجارات
30,395	122,287	27,706	72,472	إيرادات عمولات
312	4,761	-	2,381	عوائد ودائع إسلامية
(4,552)	(15,612)	1,652	19,515	ربح/ (خسارة) فروقات عملات أجنبية
14,401	29,678	89	23,561	إيرادات أخرى
(63,819)	(37,955)	(33,424)	(13,650)	مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية
(1,265)	(1,227)	(536)	(327)	تكاليف تمويل
(616,601)	(357,015)	(346,259)	(140,558)	خسارة الفترة
(480,243)	(320,264)	(273,219)	(122,115)	خسارة الفترة العائد إلى:
(136,358)	(36,751)	(73,040)	(18,443)	مالكي الشركة الأم
(616,601)	(357,015)	(346,259)	(140,558)	حصص غير مسيطرة
(2.40)	(1.60)	(1.36)	(0.61)	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة الأم (فلس)

11

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(616,601)	(357,015)	(346,259)	(140,558)	خسارة الفترة
				الخسارة الشاملة الأخرى
				بنود يمكن إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان
				الدخل المرحلي المكثف المجمع:
				فروقات ترجمة عمليات أجنبية
				الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
				إجمالي الخسارة الشاملة للفترة
				العائد إلى:
				مالكي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
(505,720)	(431,303)	(285,933)	(169,225)	
(149,472)	(54,184)	(79,808)	(31,935)	
(655,192)	(485,487)	(365,741)	(201,160)	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

ਪ੍ਰਸੰਨ

الطريق إلى بيت المقدس

رصد في 30 يونيو 2017

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2017	2018	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(616,601)	(357,015)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة الفترة
474,066	406,894	تسويات:
77,691	61,418	الاستهلاك والإطفاء
111,654	115,275	مخصص نهاية خدمة الموظفين
1,265	1,227	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(312)	(4,761)	تكاليف تمويل
(1,668)	-	عوائد ودائع إسلامية
63,819	37,955	ربح من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
109,914	260,993	مخصص ضريبة لشركات تابعة أجنبية
50,687	(1,821)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(1,428,776)	(1,125,081)	المخزون
8,353	(917)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
756,466	1,380,320	مستحق من أطراف ذات صلة
913,767	-	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
358	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
410,769	513,494	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(69,623)	(37,955)	النقد الناتج من العمليات
(5,271)	(13,084)	الضريبة المدفوعة
335,875	462,455	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(219,174)	(225,220)	الأنشطة الاستثمارية
3,884	-	المدفوع لشراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
3,196	-	المحصل من بيع ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	211,988	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(789,701)	المحصل من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
907	569	المدفوع لإقتناء حصة في شركة تابعة
142,291	(1,245,239)	صافي التغير في ودائع لأجل
(68,896)	(2,047,603)	صافي التغير في وكالة مدينة
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(13,114)	(54,184)	الأنشطة التمويلية
(1,265)	(1,227)	التغير في حصص غير مسيطرة
(14,379)	(55,411)	تكاليف تمويل مدفوعة
252,600	(1,640,559)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
623,843	3,378,367	صافي (النقص)/ الزيادة في نقد وأرصدة لدى البنوك
876,443	1,737,808	نقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
		نقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 7 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

تأسست شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") في دولة الكويت بتاريخ 22 مارس 1983 وفقاً لقانون الشركات وبناءً على قرار الجمعية العمومية غير العادية المنعقدة بتاريخ 7 أبريل 2017، وافق المساهمون على تغيير اسم الشركة الأم من شركة الصفاة للطاقة القابضة ش.م.ك.ع. إلى شركة سنرجي القابضة ش.م.ك.ع. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

وفقاً لقرار الجمعية العمومية الغير عادية المنعقدة في 15 مايو 2007، تمارس الشركة نشاطها وفقاً للشريعة الإسلامية. إن الأنشطة الرئيسية وفقاً لعقد تأسيس الشركة الأم هي كما يلي:

- تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وإقراضها وكفالتها لدى الغير.
- تمويل الشركات التي تمتلكها أو كفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة الأم في رأس مال تلك الشركات عن 20% على الأقل.
- تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو علامات تجارية صناعية أو رسوم صناعية أو أية حقوق أخرى تتعلق بذلك وتاجيرها 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 مالية تدار من قبل شركات متخصصة.

تتألف المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة الأم وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") (إيضاح 3).

يقع مكتب أعمال الشركة الأم المسجل في حولي، شارع بيروت، مقر مجموعة الصفاة، الدور السابع، ص.ب. 27728 الصفاة، 13138 دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 من قبل مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 12 أغسطس 2018.

2. أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (34) المتعلق بالمعلومات المالية المرحلية. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للمعلومات المالية الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017.

في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية (بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة) قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 يونيو 2018 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة والتي بدأ سريانها ابتداءً من 1 يناير 2018.

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: الأدوات المالية بدءاً من 1 يناير 2018. لم تقم المجموعة بتعديل معلومات المقارنة لعام 2017 كما هو مسموح به بموجب الأحكام الانتقالية الخاصة بالمعيار. لذلك، فإن المعلومات المعروضة لعام 2017 لا تعكس متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 ولا يمكن مقارنتها بالمعلومات المعروضة لعام 2018. كما تم الاعتراف بالفروق في القيمة الدفترية للأصول المالية الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 في الأرباح المرحلة والاحتياطيات كما في 1 يناير 2018.

وفيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية للسياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9:

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف وقياس الأصول المالية

تقوم المجموعة بتصنيف أصولها المالية عند القياس المبدي وفقاً للصفات التالية:

- الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة.
- الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
- الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة:

يتم تسجيل الأصل المالي بالتكلفة المطفأة إذا استوفى الشرطين التاليين:

- أن يكون محتفظ به في إطار نموذج عمل يهدف إلى الاحتفاظ بالأصول لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية.
- أن تؤدي شروطه التعاقدية - في تواريخ محددة - إلى تدفقات نقدية تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ والربح على أصل المبلغ القائم.

يتم قياس الأصول المالية المسجلة بالتكلفة المطفأة لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة العائد الفعلي. ويتم الاعتراف بإيرادات العائد وأرباح وخسائر تحويل العملات الأجنبية وانخفاض القيمة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع كما يتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة من الاستبعاد في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع.

الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر:

استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

عند الاعتراف المبدي، تقوم المجموعة باتخاذ قرار لا يقبل الإلغاء بتصنيف بعض من استثماراتها في حقوق الملكية كاستثمارات أسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إن استوفت تعريف حقوق الملكية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 32 الأدوات المالية: العرض ولا يتم الاحتفاظ بها بغرض المتاجرة. ويتم تحديد هذا التصنيف لكل أداة على حدة.

ومن ثم يتم قياس استثمارات حقوق الملكية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيم العادلة بما في ذلك بند تحويل العملات الأجنبية كجزء من حقوق الملكية. أما الأرباح والخسائر التراكمية المعترف بها مسبقاً في الدخل الشامل الآخر فيتم نقلها إلى الأرباح المرحلة عند الاستبعاد ولا يتم الاعتراف بها في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع ما لم تمثل بشكل واضح استرداداً لجزء من تكلفة الاستثمار وفي هذه الحالة يتم الاعتراف بها في الدخل الشامل الآخر. ولا تخضع استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر إلى تقييم انخفاض القيمة.

الأصول المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال بيان الأرباح أو الخسائر:

تمثل الأصول المالية في هذه الفئة تلك الأصول التي تم تحديدها إما من قبل الإدارة عند الاعتراف المبدي أو تلك التي يتطلب بشكل إجباري أن يتم قياسها بالقيمة العادلة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9. وتقوم الإدارة بتعيين أداة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي فيما دون ذلك متطلبات القياس بالتكلفة المطفأة أو بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، فقط إن ألغت أو خفضت بشكل كبير اختلافاً محاسبياً كان من الممكن أن ينشأ إن لم يتم القيام بذلك. ويجب أن يتم قياس الأصول المالية - التي تمتلك تدفقات نقدية تعاقدية لا تمثل فقط دفعات لأصل المبلغ أو العائد - بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وذلك بشكل إلزامي.

ويتم لاحقاً قياس الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بالقيمة العادلة. ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع. ويتم الاعتراف بإيرادات توزيعات الأرباح من استثمارات الأسهم بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عند تأكيد الحق في الدفعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تقييم نموذج العمل

تحدد المجموعة نموذج عملها في المستوى الذي يعبر كأفضل ما يكون عن كيفية إدارة المجموعات للأصول المالية لتحقيق هدف عملها. ولا يتم تقييم نموذج العمل على أساس كل أداة على حدة ولكن على مستوى أكبر للمحافظ المجمعة ويستند إلى عدد من العوامل التي يمكن ملاحظتها. وتتضمن المعلومات التي توضع بعين الاعتبار ما يلي:

- السياسات والأهداف المبينة للمحفظة ولعمل تلك السياسات في الواقع العملي.
 - المخاطر التي تؤثر على أداء النموذج التجاري (والأصول المالية المحتفظ بها في إطار نموذج العمل) وكيفية إدارة هذه المخاطر.
 - تكرار وحجم وتوقيت المبيعات في الفترات السابقة وأسباب هذه المبيعات والتوقعات المنتظرة منها حول نشاط المبيعات المستقبلية.
- يستند تقييم النموذج التجاري إلى سيناريوهات متوقعة بشكل معقول دون وضع "أسوأ الأحوال" أو "الحالة المضغوطة" بعين الاعتبار. وفي حال ما إذا تم تحقيق تدفقات نقدية بعد الاعتراف المبدئي بشكل يختلف عن التطلعات الأصلية للمجموعة، لا تقوم المجموعة بتغيير تصنيف الأصول المالية المتبقية المحتفظ بها في هذا النموذج التجاري ولكنها تقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الأصل المالي الذي نشأ حديثاً أو تم شراؤه حديثاً فصاعداً.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل فقط أصل المبلغ والربح (اختبار SPPI)

تقوم المجموعة بتقييم الشروط التعاقدية للأصول المالية لتحديد ما إذا كانت تستوفي اختبار (SPPI). ويتم تعريف "أصل المبلغ" لأغراض تتعلق بهذا الاختبار على أنه القيمة العادلة للأصل المالي عند الاعتراف المبدئي وقد يتغير على مدار عمر الأصل المالي. ويتم تعريف الربح على أنه مقابل للقيمة الزمنية للمال ولمخاطر الائتمان المرتبطة بأصل المبلغ ولمخاطر وتكاليف الاقتراض الرئيسية الأخرى بالإضافة إلى هامش الربح. وفي سبيل تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية تمثل فقط دفعات أصل المبلغ والربح، تقوم المجموعة بالنظر فيما إذا كان الأصل المالي يحتوي شرطاً تعاقدياً يمكنه تغيير وقت ومبلغ التدفقات التعاقدية بحيث لا يستوفي هذا الشرط. وتقوم المجموعة بالنظر فيما يلي:

- الأحداث الطارئة التي يمكن أن تغير مبلغ وتوقيت التدفقات النقدية؛
 - عناصر الرفع المالي؛
 - الدفعات المقدمة وشروط التمديد؛
 - الشروط التي تحد من مطالبة المجموعة بالتدفقات النقدية من بعض الأصول بعينها (مثل ترتيبات عدم الرجوع على الأصل)؛
 - العناصر التي تعدل مقابل القيمة الزمنية للمال - مثل إعادة الضبط الدوري لأسعار العائد.
- لا تؤدي الشروط التعاقدية التي تقدم ما يزيد عن الحدود الدنيا للتعرض للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية والتي تكون غير ذات علاقة بترتيب الاقتراض الرئيسي إلى تدفقات نقدية تعاقدية تعتبر فقط دفعة لأصل المبلغ والربح. وفي تلك الحالات، يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

إعادة تصنيف الأصول المالية

لا تقوم المجموعة بإعادة تصنيف أصولها المالية بعد الاعتراف المبدئي إلا في ظل الحالات الاستثنائية التي تقوم بها المجموعة الإستحواذ على خط تجاري أو بيعه أو إنهائه.

انخفاض قيمة الأصول المالية

تقوم المجموعة بالاعتراف بالخسائر الائتمانية المتوقعة (ECL) كما يلي:

المرحلة الأولى: خسائر الائتمان المتوقعة لـ 12 شهراً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً على الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي أو على الانكشافات التي تم تحديد أنها ذات مخاطر ائتمان منخفضة في تاريخ التقرير. وتعتبر المجموعة أن الأصل المالي ذو مخاطر ائتمان منخفضة عندما يكون تصنيف مخاطر الائتمان الخاصة بها تتماشى مع التعريف المفهوم عالمياً لـ "درجة الاستثمار".

المرحلة الثانية: خسائر الائتمان المتوقعة لفترة العمر - غير منخفض القيمة ائتمانياً

تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة طول فترة عمر الأصول المالية متى لم يكن هناك زيادة كبيرة في مخاطر الائتمان منذ الاعتراف المبدئي ولكن دون تعرضها لانخفاض القيمة ائتمانياً.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

انخفاض قيمة الأصول المالية (تتمة)

المرحلة الثالثة: خسائر الائتمان المتوقعة لفترة العمر - منخفض القيمة انتمائياً
تقوم المجموعة بقياس مخصصات الخسارة بمبلغ يعادل خسارة الائتمان المتوقعة طوال فترة عمر الأصول المالية التي تم تعيينها كمنخفضة القيمة انتمائياً بناءً على دليل موضوعي لانخفاض القيمة.

إن خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر البند هي خسائر انتمان متوقعة تنتج من جميع أحداث الإخلال المتوقعة على مدار العمر المتوقع للأداة المالية. وتمثل فترة الـ 12 شهراً من خسائر الائتمان المتوقعة جزءاً من خسائر الائتمان المتوقعة طوال عمر الأداة والتي تنتج من أحداث الإخلال المحتملة خلال فترة 12 شهراً التالية لتاريخ التقرير. يتم احتساب كلاً من خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة وخسائر الائتمان المتوقعة لفترة 12 شهراً سواء بشكل منفرد أو بشكل مجمع بناءً على طبيعة المحفظة الأساسية للأدوات المالية.

تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9
يوضح الجدول التالي فئات التصنيف والقياس السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 39 وفئات التصنيف والقياس الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 وذلك للأصول المالية للمجموعة كما في 1 يناير 2018:

التصنيف السابق وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	التصنيف الجديد وفقاً للمعيار الدولي 9	القيمة الدفترية السابقة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39	إعادة قياس (خسائر) الائتمان المتوقعة	إعادة تصنيف	القيمة الدفترية الجديدة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
استثمارات متاحة للبيع	استثمارات متاحة للبيع	323,985	-	-	-
القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	-	-	-	-	323,985
ذمم مدينة وموجودات أخرى	قروض وذمم مدينة	5,669,315	-	-	5,669,315
مستحق من أطراف ذات علاقة	قروض وذمم مدينة	262,627	-	-	262,627
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	القيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	6,674	-	-	6,674
ودائع الوكالة بالاستثمار	قروض وذمم مدينة	453,404	-	-	453,404
النقد وأرصدة لدى البنوك	قروض وذمم مدينة	3,378,367	-	-	3,378,367
إلتزامات مالية دائنون وأرصدة دائنة أخرى	قروض وذمم دائنة	3,272,357	-	-	3,272,357

استثمارات حقوق الملكية مصنفة سابقاً كممتاحة للبيع

اختارت المجموعة عرض التغيرات في القيمة العادلة بالدخل الشامل الآخر لكافة استثمارات حقوق الملكية المصنفة سابقاً كممتاحة للبيع، وذلك لأن هذه الاستثمارات محتفظ بها كاستثمارات استراتيجيّة طويلة الأجل ولا يتوقع بيعها في الأجل القصير أو المتوسط. نتيجة لذلك، تم إعادة تصنيف موجودات بالقيمة العادلة 323,985 دينار كويتي من موجودات مالية متاحة للبيع إلى موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر كما في 1 يناير 2018.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

أ) المعايير والتعديلات سارية التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2018 (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15: الإيرادات من العقود مع العملاء

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15: الإيرادات من العقود مع العملاء بدءاً من 1 يناير 2018. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 11 "العقود الإنشائية" ومعيار المحاسبة الدولي رقم 18 "الإيرادات" بالإضافة إلى التفسيرات الصادرة من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام 13 و 15 و 18 والتفسير الصادر من لجنة التفسيرات الدائمة (SIC) رقم 31. يقوم هذا المعيار بتلافي الاختلافات ونقاط الضعف في المتطلبات السابقة للاعتراف بالإيرادات كما يقدم إطار عمل أكثر قوة للتعامل مع مشكلات الإيرادات وتحسين قابلية مقارنة ممارسات الاعتراف بالإيراد على مستوى المنشآت والقطاعات والولايات القضائية وأسواق رأس المال. ولا يؤدي تطبيق هذا المعيار إلى أي تغيير في السياسات المحاسبية للمجموعة ولا يوجد له أي أثر مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

سوف يسري هذا التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. وتتناول هذه التعديلات ثلاثة جوانب رسمية كما يلي:

- تأثيرات شروط الإستحقاق على قياس التسويات النقدية لمعاملات السداد على أساس الأسهم.
 - تصنيف معاملات السداد على أساس الأسهم مع خصائص التسوية بالصافي للإلتزامات الضريبية المقطوعة.
 - المحاسبة حيث أن تعديل بنود وشروط معاملات السداد على أساس الأسهم والذي يغير تصنيفها من تسوية نقدية إلى تسوية حقوق الملكية.
- ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 40: تحويلات العقارات الإستثمارية

إن التعديل على هذا المعيار والذي يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. توضح التعديلات أن التحويل إلى/ من العقارات الإستثمارية يتطلب من العقارات الإستثمارية تقييم ما إذا كان العقار يلبى، أو توقف عن تلبية، تعريف العقارات الإستثمارية، مدعومة بأدلة يمكن ملاحظتها أن هناك تغيير في الاستخدام قد حدث. توضح التعديلات كذلك الحالات غير المدرجة في معيار المحاسبة الدولي 40 قد يدل على تغيير في الاستخدام، وأن التغيير في الاستخدام ممكن للعقارات قيد الإنشاء (أي أن التعبير في الاستخدام لا يقتصر على العقارات المكتملة).

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

تسري هذه التحسينات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 ولا يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. وهي تتضمن:

المعيار الدولي للتقارير المالية 1: اعتماد المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

تحذف التعديلات بعض الإعفاءات قصيرة الأجل في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية 1 لأن فترة التقرير التي تطبق فيها الإعفاءات قد أنتهت. وعلى هذا النحو، لم تعد هذه الإعفاءات قابلة للتطبيق.

معيار المحاسبة الدولي 28: الإستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة

توضح التعديلات أن خيار مؤسسة رأس المال الإستثماري والكيانات المماثلة الأخرى لقياس الإستثمارات في شركات زميلة والمشاريع المشتركة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر متاح بشكل منفصل لكل من شركة زميلة أو مشروع مشترك، ويجب إجراء هذا الإختيار عند الإعراف المبني للشركة الزميلة أو المشروع المشترك.

فيما يتعلق باختيار المنشأة غير الإستثمارية للإحتفاظ بقياس القيمة العادلة المطبق من قبل شركاتها الزميلة والمشاريع المشتركة والتي كانت منشآت استثمارية عند تطبيق طريقة حقوق الملكية، فإن التعديلات تقدم توضيحاً مماثلاً بأن هذا الإختيار متاح لكل منشأة استثمارية شركة زميلة أو منشأة استثمارية مشروع مشترك.

تطبق هذه التعديلات بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 22: معاملات العملة الأجنبية والمبالغ المدفوعة مقدماً

يسري هذا التفسير على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر. يمكن للكيانات تطبيق التفسير إما بأثر رجعي أو مستقبلي. تنطبق أحكام انتقالية على التطبيق مستقبلي.

يتناول تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 22 كيفية تحديد "تاريخ المعاملة" لغرض تحديد سعر الصرف المستخدم عند الإعراف المبني بأصل أو المصروف أو الإيراد، عندما يتم دفع هذا البند أو استلامه مقدماً بعملة أجنبية مما أدى إلى الإعراف بالتزام غير نقدي (على سبيل المثال، التأمينات غير المستردة أو الإيرادات المؤجلة).

يحدد التفسير أن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تعترف فيه المنشأة مبدئياً بالموجودات غير النقدية أو المطلوبات غير النقدية الناشئة عن الدفع أو الاستلام مقدماً، إذا كان هناك مدفوعات أو إيصالات متعددة مقدماً، فإن التفسير يتطلب من المنشأة تحديد تاريخ المعاملة لكل دفعة مقدمة أو إيصال.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

2 - أساس الإعداد (تتمة)

(ب) معايير وتفسيرات صادرة لكنها غير سارية

المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التأجير

سوف يسري هذا المعيار للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2019. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 17 "التأجير" حيث يتطلب من المستأجرين إثبات جميع عقود التأجير في الميزانية العمومية بطريقة مماثلة لعقود التأجير التمويلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 17 مع استثناءات محدودة للموجودات المنخفضة القيمة وعقود التأجير قصيرة الأجل. كما في تاريخ بدء عقد التأجير سيعترف المستأجر بالتزام سداد دفعات الإيجار وأصل يمثل الحق في استخدام الأصل المعني خلال فترة التأجير. ليس لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

3. أساس التجميع

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018 الشركة الأم وشركاتها التابعة. تم تجميع الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) على أساس حسابات معدة من قبل الإدارة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018. لا تتوقع إدارة المجموعة أي تعديلات على الحسابات المعدة من قبل إدارة الشركة التابعة والتي من الممكن أن تكون مادية للمعلومات المالية المرحلية المكثفة ككل.

تفاصيل الشركات التابعة هي كما يلي:

اسم الشركات التابعة	بلد التأسيس	نسبة الملكية			النشاط الرئيسي
		30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017	30 يونيو 2017	
		(%)	(%)	(%)	
الملكية المباشرة:					
شركة سنرجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة	الكويت	94.57	91.05	91.05	الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها
شركة الحفر الوطنية (شركة مساهمة مصرية) (إيضاح 8)	مصر	-	-	60	الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها
الشركة الشرقية الصناعية لخدمات البترول ش.م.ب. (مقفلة) وشركاتها التابعة	البحرين	100	100	100	امتلاك الملكية الفكرية الصناعية والاستثمار في الأدوات المالية
الملكية غير المباشرة:					
الشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة	الكويت	86.71	67.71	67.71	الأنشطة المساندة للتنقيب عن البترول والأعمال المتعلقة بها
الشركة الشرقية الدولية لخدمات الاختبار ذ.م.م. وشركاتها التابعة	الكويت	70	70	70	صيانة المنشآت النفطية والآبار ومصافي النفط.
شركة الشرق الأوسط للتشغيل الآلي ذ.م.م.	البحرين	85	85	85	استيراد وتوريد الأجهزة الإلكترونية وقطع الغيار
كونرستون ذ.م.م.	البحرين	65	65	65	استيراد وتوريد مواد البناء
إيوس للإستشارات ذ.م.م.	البحرين	100	100	100	خدمات إدارة المرافق وأعمال الإستشارات

خلال الفترة قامت المجموعة بشراء أسهم إضافية من شركة سنرجي سرفيسز لخدمات الطاقة ش.م.ك. (مقفلة) والشركة الشرقية الوطنية لخدمات البترول ش.م.ك. (مقفلة) بإجمالي مبلغ وقدره 789,701 دينار كويتي. نتيجة لهذه العملية ارتفعت حصة المجموعة في كلا الشركتين من 91.05% إلى 94.57% و من 67.71% إلى 86.71% على التوالي، وتم تسجيل أرباح وقدرها 780,950 دينار كويتي مباشرة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

4. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
164,462	107,310	-
362,700	216,675	-
527,162	323,985	-

أسهم محلية غير مسعرة
أسهم أجنبية غير مسعرة

5. موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	107,772

أسهم محلية غير مسعرة

إن الحركة على الأصول المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر هي على النحو التالي:

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	-	323,985
-	-	33,239
-	-	(249,452)
-	-	107,772

إعادة تصنيف الإستثمارات المتاحة للبيع عند اعتماد المعيار الدولي
للتقارير المالية 9
إضافات
إستبعاد

6. مدينون تجاريون وذم مدينة أخرى

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,467,990	5,346,203	6,895,942
506,390	299,776	535,162
(2,350,172)	(2,366,371)	(2,479,184)
2,624,208	3,279,608	4,951,920
65,707	83,099	220,640
400,875	455,108	392,205
-	1,478,066	420,877
190,474	118,404	182,378
14,889	28,215	22,323
515,033	233,384	452,055
212,082	111,835	155,127
4,023,268	5,787,719	6,797,525

مدينون تجاريون
دفعات مقدمة
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تأمينات مستردة
إيرادات مستحقة
إيرادات مشاريع
مصروفات مدفوعة مقدماً
ذمم موظفين
خطابات ضمان
ذمم مدينة أخرى

7. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة بشكل رئيسي في أعضاء مجلس الإدارة، وموظفي الإدارة الرئيسيين، والشركات التابعة، والمساهمين، والشركات التي تعتبر فيها الشركة الأم مالكا رئيسياً أو التي يمارسون فيها تأثيراً جوهرياً. تتم كافة المعاملات مع أطراف ذات صلة بشروط معتمدة من قبل إدارة المجموعة. تم استبعاد كافة الأرصدة والمعاملات بين الشركة الأم وشركاتها التابعة التي تعتبر أطراف ذات صلة بالمجموعة عند التجميع ولم يتم الإفصاح عنها في هذا الإيضاح.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

7. معاملات مع أطراف ذات صلة (تتمة)

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
7,040	6,674	7,039
1,997,918	446,046	446,963
(183,420)	(183,419)	(183,419)
1,814,498	262,627	263,544
913,767	-	-
358	724	537
23,333	54,944	20,000
2,019	4,710	1,730
25,352	59,654	21,730

أرصدة متضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف:
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
مستحق من أطراف ذات صلة:
مستحق من أطراف ذات صلة
ناقصاً: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

مستحق إلى طرف ذي صلة

معاملات متضمنة في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف:
مصرفات وعمومية وإدارية

مزاي ورواتب موظفي الإدارة العليا
رواتب ومزاي أخرى قصيرة الأجل
مزاي نهاية الخدمة

لا تحمل الأرصدة المستحقة من/إلى أطراف ذات صلة أي فائدة وتحصل/تسدد عند الطلب.

8. نقد وأرصدة لدى البنوك

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
862,999	12,031	1,716,844
13,444	3,366,336	20,964
876,443	3,378,367	1,737,808

نقد بالصندوق
نقد لدى البنوك

9. رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل هو 20,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 20,000,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2017: 20,000,000 دينار كويتي) يتألف من 200,000,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 200,000,000 سهم و 30 يونيو 2017: 200,000,000 سهم) بقيمة إسمية 100 فلس للسهم وجميع الأسهم نقدية.

10. أسهم خزينة

30 يونيو 2017	31 ديسمبر 2017 (مدققة)	30 يونيو 2018
277,468	277,468	277,468
0.12	0.14	0.14
9,850	9,711	8,324
181,866	181,866	181,866

عدد الأسهم
نسبة الأسهم المصدرة (%)
القيمة السوقية (بالدينار الكويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

تلتزم الشركة الأم بالاحتفاظ باحتياطات وأرباح مرحلة تعادل تكلفة أسهم الخزينة المشتراة غير قابلة للتوزيع طوال فترة تملكها وذلك وفقاً لتعليمات الجهات الرقابية ذات العلاقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

11. خسارة السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

يتم احتساب خسارة السهم بقسمة الخسارة العائدة لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة مع الأخذ في الاعتبار أسهم الخزينة:

لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2017	2018	2017	2018	
(480,243)	(320,264)	(273,219)	(122,115)	خسارة الفترة العائدة لمالكي الشركة الأم (دينار كويتي)
199,722,532		199,722,532		خسارة السهم العائد لمالكي الشركة الأم من: المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)
(2.40)	(1.60)	(1.36)	(0.61)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة العائدة لمساهمي الشركة الأم

12. معلومات قطاعية

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

التقارير القطاعية

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

إدارة الإستثمار: قطاع إدارة الإستثمار هو المسئول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، تأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على رأسمال كاف لإحتياجات المجموعة.

الحفر والصيانة: الأنشطة المساندة للتنقيب عن النفط والأعمال المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018:

إدارة الإستثمار	عمليات الحفر والصيانة	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	30 يونيو 2018
326,804	1,515,060	1,841,864	إجمالي الإيراد
(175,629)	(181,386)	(357,015)	نتائج القطاع
9,716,148	13,260,920	22,977,068	موجودات القطاع
680,854	4,748,672	5,429,526	مطلوبات القطاع

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017:

إدارة الإستثمار	عمليات الحفر والصيانة	المجموع	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2017
2,362,166	3,157,425	5,519,591	إجمالي الإيراد
(592,077)	743,641	151,564	نتائج القطاع
10,500,607	12,394,598	22,895,205	موجودات القطاع
700,060	3,334,940	4,035,000	مطلوبات القطاع

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018

12. معلومات قطاعية (تتمة)

التقارير القطاعية (تتمة)

فيما يلي المعلومات المالية عن قطاعات الأعمال لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2017:

إدارة الاستثمار	عمليات الحفر والصيانة	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
218,611	1,583,266	1,801,877
(163,496)	(453,105)	(616,601)
13,677,363	15,271,778	28,949,141
3,297,582	3,866,782	7,164,363

30 يونيو 2017

إجمالي الإيراد
نتائج القطاع
موجودات القطاع
مطلوبات القطاع

13. القيمة العادلة للأدوات المالية

تمثل القيمة العادلة السعر الذي يتم الحصول عليه لبيع أصل ما أو الذي يتم دفعه لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين بالسوق كما في تاريخ القياس.

ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية لا تختلف مادياً عن قيمتها الدفترية في نهاية الفترة/ السنة. يقدم الجدول التالي تحليلاً للأدوات المالية التي يتم قياسها بعد الاعتراف الأولي بالقيمة العادلة، مصنفة في مستويات من 1 إلى 3 على أساس درجة دعم القيمة العادلة الخاصة بكل مستوى بمصادر يمكن تحديدها.

- المستوى 1: تمثل المدخلات الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المتمثلة التي يمكن للمنشأة الوصول إليها في تاريخ القياس.
- المستوى 2: المدخلات هي المدخلات بخلاف الأسعار المعلنة المدرجة في المستوى 1 التي تكون ملحوظة للموجودات أو المطلوبات، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوى 3: المدخلات هي مدخلات غير مدعومة بمصادر يمكن تحديدها للموجودات والمطلوبات.

30 يونيو 2018	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	7,039	-	7,039
محفظة مالية مدارة	7,039	-	7,039
المجموع			

31 ديسمبر 2017	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	6,674	-	6,674
محفظة مالية مدارة	6,674	-	6,674
المجموع			

30 يونيو 2017	المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	7,040	-	7,040
محفظة مالية مدارة	7,040	-	7,040
المجموع			

14. الجمعية العامة السنوية

انعقدت الجمعية العامة السنوية للمساهمين في 13 يونيو 2018، واعتمدت البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، كما اعتمد المساهمين عدم توزيع أرباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017.