

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس : 22456419  
kuwait@kw.ey.com  
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم  
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفاة  
الكويت الصفاة ١٣٠٠١  
ساحة الصفاة  
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠  
شارع أحمد الجابر



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 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 للمجموعة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم 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 الإيضاح 10 (أ) حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أنه في 21 يوليو 2016 قام شريك المحاصة المشترك لشركة غرب الإمارات للخدمات البترولية ذ.م.م. ("غرب الإمارات)، وهي شركة محاصة محتفظ بها بصورة غير مباشرة من قبل المجموعة من خلال شركة خدمات سنرجي ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة تابعة") برفع دعوى قضائية ضد الشركة التابعة فيما يتعلق بعدم الوفاء بالأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية إدارة مطالباً بمبلغ 35,348,822 درهم إماراتي (ما يعادل مبلغ 2,928,990 دينار كويتي) بالإضافة إلى مصروفات قضائية وفائدة عن التأخير 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. وبتاريخ 23 أبريل 2019، أصدرت المحكمة حكماً سلبياً ضد الشركة التابعة والذي تم الطعن عليه. وبتاريخ 29 أكتوبر 2019، قبلت المحكمة الطعن المقدم من قبل الشركة التابعة وكلفت لجنة الخبراء بمراجعة بنود الطعن وتقديم نتائجها بناء على ذلك. ليس من الممكن تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر في الوقت الحالي وبالتالي لم يتم تسجيل أي مخصص مترتب على ذلك لقاء أي التزام في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2020.

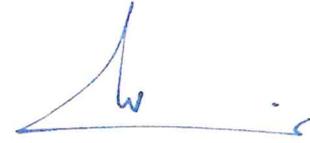
إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

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 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



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

12 نوفمبر 2020

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مفتحة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات
<b>الموجودات</b>			
<b>موجودات غير متداولة</b>			
6,820,396	2,587,470	2,588,610	الشهرة وموجودات غير ملموسة
2,942,005	3,047,208	2,688,273	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,717,295	1,700,968	1,648,988	عقارات استثمارية
80,820	80,942	67,069	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
1,148,200	1,148,200	1,148,200	الشاملة الأخرى
			ودائع محددة الأجل
<u>12,708,716</u>	<u>8,564,788</u>	<u>8,141,140</u>	
<b>موجودات متداولة</b>			
283,580	658,313	610,494	مخزون
1,249,755	1,006,819	1,010,336	3 مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
3,690,201	3,013,729	3,984,781	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,552	2,842	2,058	3 ودائع محددة الأجل
513,750	682,163	276,767	4 نقد وودائع قصيرة الأجل
1,865,764	1,781,126	1,795,106	
<u>7,606,602</u>	<u>7,144,992</u>	<u>7,679,542</u>	
<u>20,315,318</u>	<u>15,709,780</u>	<u>15,820,682</u>	
<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 اسهم
(181,866)	(181,866)	(181,866)	5 اسهم خزينة
27,456	27,456	27,456	5 احتياطي أسهم خزينة
(40,629)	(40,629)	(53,897)	احتياطي القيمة العادلة
(241,067)	(235,850)	(283,257)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(5,639,603)	(9,794,116)	(9,780,600)	خسائر متراكمة
<u>14,106,157</u>	<u>9,956,861</u>	<u>9,909,702</u>	<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
2,093,277	2,281,538	2,335,783	الحصص غير المسيطرة
<u>16,199,434</u>	<u>12,238,399</u>	<u>12,245,485</u>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
<b>مطلوبات غير متداولة</b>			
562,278	616,612	653,657	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	20,043	24,543	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
116,663	109,009	-	التزامات عقود تأجير
<u>678,941</u>	<u>745,664</u>	<u>678,200</u>	
<b>مطلوبات متداولة</b>			
3,398,865	2,688,145	2,896,997	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
38,078	37,572	-	التزامات عقود تأجير
<u>3,436,943</u>	<u>2,725,717</u>	<u>2,896,997</u>	
<u>4,115,884</u>	<u>3,471,381</u>	<u>3,575,197</u>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>20,315,318</u>	<u>15,709,780</u>	<u>15,820,682</u>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

محمد حمد السالم  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

علي حسين الموسى  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
1,839,937 (1,697,022)	3,314,379 (2,345,870)	635,559 (575,554)	898,679 (731,581)	إيرادات من عقود مع عملاء تكلفة مبيعات
142,915	968,509	60,005	167,098	<b>مجمّل الربح</b>
212,473	211,864	71,858	69,456	إيرادات تأجير
121,048	41,910	62,029	3,495	إيرادات عمولات
10,801	32,648	6,680	8,791	إيرادات من ودائع إسلامية
13,559	9,325	35,659	358	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
-	36,078	-	65,344	صافي خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى
61,289	88,895	22,117	74,243	إيرادات أخرى
562,085	1,389,229	258,348	388,785	<b>إجمالي الإيرادات</b>
(1,153,244)	(1,208,275)	(422,481)	(412,909)	مصروفات عمومية وإدارية
(6,978)	(8,163)	(2,212)	(3,807)	تكاليف تمويل
(1,160,222)	(1,216,438)	(424,693)	(416,716)	<b>إجمالي المصروفات</b>
(598,137)	172,791	(166,345)	(27,931)	<b>صافي (الخسارة) الربح قبل الضرائب</b>
(51,658)	(62,265)	(17,328)	(18,619)	ضرائب من شركات تابعة أجنبية
-	(5,290)	-	(96)	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(12,820)	-	(7,416)	الزكاة
(649,795)	92,416	(183,673)	(54,062)	<b>صافي (خسارة) ربح الفترة</b>
(618,661)	13,516	(184,082)	(57,636)	<b>خسارة الفترة الخاصة بـ:</b>
(31,134)	78,900	409	3,574	مساهمي الشركة الأم
(649,795)	92,416	(183,673)	(54,062)	الحصص غير المسيطرة
(3.09) فلس	0.07 فلس	(0.92) فلس	(0.27) فلس	<b>(خسارة) إيرادات السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(649,795)	92,416	(183,673)	(54,062)
-	(13,268)	-	(13,268)
(145,039)	(72,062)	55,534	3,829
(145,039)	(85,330)	55,534	(9,439)
(794,834)	7,086	(128,139)	(63,501)
(715,842)	(47,159)	(146,616)	(68,236)
(78,992)	54,245	18,477	4,735
(794,834)	7,086	(128,139)	(63,501)

ربح/(خسارة) الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

صافي التغيرات في موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة

من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى

الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي (الخسائر) الأرباح الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم									
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العائلة دينار كويتي	احتياطي أسهم خزينة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي		
12,238,399	2,281,538	9,956,861	(9,794,116)	(235,850)	(40,629)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000	كما في 1 يناير 2020	
92,416	78,900	13,516	13,516	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة	
(85,330)	(24,655)	(60,675)	-	(47,407)	(13,268)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
7,086	54,245	(47,159)	13,516	(47,407)	(13,268)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإبر ادات الشاملة للفترة	
<b>12,245,485</b>	<b>2,335,783</b>	<b>9,909,702</b>	<b>(9,780,600)</b>	<b>(283,257)</b>	<b>(53,897)</b>	<b>27,456</b>	<b>(181,866)</b>	<b>181,866</b>	<b>20,000,000</b>	<b>في 30 سبتمبر 2020</b>	
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	كما في 1 يناير 2019	
(649,795)	(31,134)	(618,661)	(618,661)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة	
(145,039)	(47,858)	(97,181)	-	(97,181)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة	
(794,834)	(78,992)	(715,842)	(618,661)	(97,181)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	
(90,697)	(144,264)	53,567	53,567	-	-	-	-	-	-	حيازة حصص غير مسيطرة دون تغير 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	في 30 سبتمبر 2019	

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	إيضاحات
		<b>أنشطة التشغيل</b>
(598,137)	92,416	الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديلات غير نقدية لمطابقة الخسارة قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
542,026	531,650	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
26,787	17,858	إطفاء موجودات حق الاستخدام
109,228	129,523	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	84,908	مخصص خسائر ائتمان متوقعة لمدينين تجاريين
(26,514)	(18,948)	رد مخصص انتفت الحاجة إليه
6,764	8,163	تكاليف تمويل
(10,801)	(32,648)	إيرادات من ودائع إسلامية
1,170	65	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
51,658	62,265	مخصص ضرائب في شركات تابعة أجنبية
-	5,358	إيرادات أخرى
102,181	880,610	
		<b>التعديلات على رأس المال العامل:</b>
12,125	47,819	مخزون
(1,108,192)	(1,055,960)	مدينون تجاريون ودمم مدينة أخرى
(785)	(3,517)	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,069,634	243,643	دائنون تجاريون ودمم دائنة أخرى
74,963	112,595	التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
(67,055)	(89,766)	ضرائب مدفوعة
(172,356)	(92,478)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
-	16,158	استلام منح حكومية
(164,448)	(53,491)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(201,391)	(265,384)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(1,140)	شراء موجودات غير ملموسة
373	605	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,079	719	متحصلات من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
40,898	405,396	الحركة في ودائع وكالة
10,801	32,648	صافي إيرادات استثمار مستلمة
(5,047)	(101,578)	الحركة في أرصدة نقدية محتجزة
(153,287)	71,266	<b>صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(30,600)	(33,311)	مطلوبات تأجير مدفوعة
(90,697)	-	حيازة حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
(121,297)	(33,311)	<b>صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل</b>
(439,032)	(15,536)	<b>صافي النقص في النقد والنقد المعادل</b>
2,304,654	1,828,587	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(37,035)	(156,700)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
1,828,587	1,656,351	<b>النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر</b>
		<b>بنود غير نقدية</b>
(178,577)	-	تعديل انتقالي على ممتلكات ومنشآت ومعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
178,577	-	تعديل انتقالي على مطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم تسويته مقابل مطلوبات التأجير)
	(121,433)	إطفاء التزام عقد تأجير نتيجة إنهاء عقد (تم تسويته مقابل مطلوبات عقود تأجير)
	116,075	إطفاء أصل حق استخدام نتيجة إنهاء عقد (تم تسويته مقابل أصل حق الاستخدام)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

## 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 2020

### 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") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم الصادر بتاريخ 12 نوفمبر 2020.

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

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 14 مايو 2020 البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تمارس الشركة الأم أنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. إن الأنشطة الرئيسية وفقاً للنظام الأساسي للشركة الأم هي كما يلي:

- ◀ تملك أسهم شركات مساهمة كويتية أو أجنبية وكذلك شركات ذات مسؤولية محدودة والاشتراك في تأسيس هذه الشركات وإدارتها وتمويلها وكفالتها لدى الغير.
- ◀ تمويل الشركات التي تمتلكها وكفالتها لدى الغير على ألا تقل نسبة مشاركة الشركة القابضة في رأسمال تلك الشركات عن 20% على الأقل.
- ◀ تملك حقوق الملكية الصناعية من براءات اختراع أو أسماء تجارية أو تصميمات وتأجيرها لشركات أخرى لاستغلالها سواء داخل أو خارج الكويت.
- ◀ تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمباشرة أنشطتها وفقاً لما يسمح به القانون.
- ◀ استغلال الفوائض المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### 2.1 أساس الإعداد

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

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 للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي قد يتم توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

تقدم المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة معلومات مقارنة فيما يتعلق بالفترة السابقة. والغرض من بعض عمليات إعادة التصنيف هو أن تتوافق المعلومات المالية للفترة السابقة والإيضاحات حولها مع العرض للفترة الحالية. لقد تمت إعادة التصنيف بغرض تحسين جودة المعلومات المعروضة.

#### 2.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

##### منح حكومية

تُسجل المنح الحكومية عندما يكون هناك تأكيدات معقولة بأنه سيتم استلام هذه المنح والالتزام بكافة الشروط المتعلقة بها. عندما تتعلق المنحة ببند مصروفات فيتم الاعتراف بها كإيرادات على أساس مماثل على مدى الفترات التي يتم فيها تسجيل التكاليف ذات الصلة كمصروفات والتي سيتم الصرف مقابلها. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، فيتم الاعتراف بها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تستلم المجموعة منحةً للموجودات غير النقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بمبالغ اسمية وإدراجها في الأرباح أو الخسائر على مدى العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل الأساسي على أقساط سنوية متساوية.

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

### 2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى لأول مرة في عام 2020 ولكن ليس لها تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدنى مدخلات وإجراء جوهري يجمعان معاً لكي تتحقق قدرة الحصول على المخرجات. إضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة قيام المجموعة بإبرام أي عمليات لدمج الأعمال.

### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39: تعديل سعر الفائدة الأساسي

تقدم التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ومعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس بعض الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل سعر الفائدة الأساسي. وتتأثر علاقة التحوط إذا نتج عن التعديل حالة عدم تيقن بشأن توقيت وقيمة التدفقات النقدية القائمة على سعر الفائدة الأساسي لبند التحوط أو أداة التحوط. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث أنه ليس لديها أي علاقات تحوط لأسعار الفائدة.

### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية وفحواها كالتالي: "تعتبر المعلومات جوهرية في حالة إذا كان حذفها أو عدم صحة التعبير عنها أو إخفائها من المتوقع بصورة معقولة أن يؤثر على القرارات التي يتخذها المستخدمون الأساسيون للبيانات المالية ذات الغرض العام استناداً إلى تلك البيانات المالية بما يقدم معلومات مالية عن المنشأة المحددة التي قامت بإعدادها".

توضح التعديلات أن اتصاف المعلومات بكونها جوهرية يتوقف على طبيعة أو حجم المعلومات سواء أكانت معروضة بصورة منفردة أو مجتمعة مع معلومات أخرى في سياق البيانات المالية. ويعتبر عدم صحة التعبير عن المعلومات أمراً جوهرياً إذا كان من المتوقع أن يؤثر بصورة معقولة على القرارات التي يتخذها المستخدمون الرئيسيون. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وليس من المتوقع أن يكون لها أي تأثير مستقبلي على المجموعة.

### الإطار المفاهيمي للتقارير المالية الصادر في 29 مارس 2018

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً أو ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة حيث لا يوجد معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. سوف يؤثر هذا على تلك الشركات التي قامت بتطوير سياساتها المحاسبية استناداً إلى الإطار المفاهيمي. يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة. لم ينتج عن هذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظراً لكونه مبرراً عملياً، قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 الممنوح من المؤجر يمثل تعديلاً لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بفيروس كوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحسب بها حدوث أي تغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديلاً لعقد 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 2020

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

#### 2.3 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بفيروس كوفيد-19 (تتمة) يسري التعديل على فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. لم ينتج عن هذا التعديل أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

تمثل هذه الإفصاحات المعاملات 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 المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و30 سبتمبر 2019 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019:

(ملققة)	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	3,552	2,842	2,058
موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات)	151,790	142,861	-
مطلوبات تأجير	154,741	146,581	-
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	1,249,755	1,006,819	1,010,336

كانت المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي	
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع: مصروفات عمومية وإدارية	2,382	1,881	712	482

#### بنود وشروط المعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

## 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 2020

### 3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

#### معاملات مع موظفي الإدارة العليا (تتمة)

كانت القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مزاي ورواتب موظفي الإدارة العليا: رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
79,683	176,169	35,040	60,909	
8,002	15,985	3,240	5,529	
<u>87,685</u>	<u>192,154</u>	<u>38,280</u>	<u>66,438</u>	

### 4 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)		30 سبتمبر 2020	نقد في الصندوق أرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
19,623	13,038	13,879	
1,846,141	1,224,313	1,642,472	
-	543,775	138,755	
<u>1,865,764</u>	<u>1,781,126</u>	<u>1,795,106</u>	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(37,177)	(39,872)	(138,755)	ناقصاً: أرصدة نقدية محتجزة
<u>1,828,587</u>	<u>1,741,254</u>	<u>1,656,351</u>	إجمالي النقد والنقد المعادل

يتم إيداع الودائع قصيرة الأجل لفتترات متباينة تتراوح بين أسبوع وشهر حسب متطلبات النقد الفورية للمجموعة وهي تكتسب فائدة بمعدلات الودائع قصيرة الأجل ذات الصلة.

يتم الاحتفاظ بالأرصدة النقدية المحتجزة لصالح ضمانات بنكية مقدمة إلى المجموعة من قبل البنك الذي تتعامل معه وهي غير متاحة للاستخدام في العمليات اليومية (إيضاح 11).

### 5 رأس المال وأسهم الخزينة

#### (1) رأس المال

في 30 سبتمبر 2020، يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل للشركة الأم من 200,000,000 (31 ديسمبر 2019: 200,000,000 و 30 سبتمبر 2019: 200,000,000) سهم بقيمة 100 فلس للسهم. وكافة هذه الأسهم مدفوعة نقداً.

#### (2) أسهم خزينة

(مدققة)		30 سبتمبر 2020	عدد الأسهم نسبة الأسهم المصدرة (%) القيمة السوقية (دينار كويتي) التكلفة (دينار كويتي)
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
277,468	277,468	277,468	
0.14	0.14%	0.14%	
5,359	5,827	5,272	
<u>181,866</u>	<u>181,866</u>	<u>181,866</u>	

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

### 6 منح حكومية

في محاولة للتخفيف من تأثير وباء كوفيد-19، اتخذت حكومة دولة الكويت تدابير لمساعدة الشركات الخاصة في مواجهة الوباء. وتشمل هذه التدابير المساعدة الحكومية المقدمة للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لمدة تصل إلى ستة أشهر اعتبارًا من أبريل 2020.

خلال الفترة، حصلت الشركة الأم على دعم مالي بمبلغ 16,158 دينار كويتي والذي تم المحاسبة عنه وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي 20 "المحاسبة عن المنح الحكومية وإفصاحات المساعدات الحكومية"، وتسجيله كـ "إيرادات أخرى" في الأرباح أو الخسائر على أساس متماثل على مدار الفترات التي تقوم فيها المجموعة بالاعتراف بالمصروفات عن تكاليف الموظفين ذات الصلة.

### 7 الإيرادات من العقود مع العملاء

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,075	67,561	17,447	21,895	مصادر الإيرادات
1,784,862	3,246,818	618,112	876,784	بيع بضاعة
				تقديم خدمات
1,839,937	3,314,379	635,559	898,679	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
55,075	67,561	17,447	21,895	توقيت الاعتراف بالإيرادات
1,784,862	3,246,818	618,112	876,784	منتجات محولة عند نقطة زمنية معينة
				منتجات وخدمات محولة على مدار الوقت
1,839,937	3,314,379	635,559	898,679	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
2019	2020	2019	2020	الأسواق الجغرافية
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الكويت
1,245,132	2,630,749	446,854	707,359	العراق
16,110	-	-	-	باكستان
578,695	683,630	188,705	191,320	
1,839,937	3,314,379	635,559	898,679	

### 8 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب ربحية الأسهم المخفضة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم من حملة الأسهم العادية على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة إلى أسهم عادية. أخذًا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخفضة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

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 2020

8 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(618,661)	13,516	(184,082)	(54,062)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
199,722,532	199,722,532	199,722,532	199,722,532	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*
فلس (3.09)	فلس 0.07	فلس (0.92)	فلس (0.27)	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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







## 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 2020

### 10 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	موجودات مالية	موجودات مالية	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
الأخرى	دينار كويتي	دينار كويتي	31 ديسمبر 2019
81,193	5,801	86,994	كما في 1 يناير 2019
-	(1,170)	(1,170)	إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
(251)	(1,789)	(2,040)	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
80,942	2,842	83,784	كما في 31 ديسمبر 2019

استثمارات في أسهم غير مدرجة			
موجودات مالية	موجودات مالية	موجودات مالية	
مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
العادلة من خلال	العادلة من خلال	العادلة من خلال	
الإيرادات الشاملة	الأرباح أو الخسائر	الإجمالي	
الأخرى	دينار كويتي	دينار كويتي	30 سبتمبر 2019
81,193	5,801	86,994	كما في 1 يناير 2019
-	(1,170)	(1,170)	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
(373)	(1,079)	(1,452)	مشتريات/ مبيعات (بالصافي)
80,820	3,552	84,372	كما في 30 سبتمبر 2019

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.

انتهت الإدارة الى تقييم أن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى تقارب قيمتها الدفترية وهو ما يرجع إلى حد كبير إلى أنها ذات فترات استحقاق قصيرة الأجل.

### 11 التزامات ومطلوبات محتملة

#### (أ) مطلوبات محتملة لدعوى قضائية

لدى المجموعة استثمار في شركة محاصة وهي شركة غرب الإمارات للخدمات البترولية ذ.م.م، وهي شركة محاصة تم تأسيسها في دولة الإمارات العربية المتحدة ويتم الاحتفاظ بها بصورة غير 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 الوفاء بالأداء المزعوم وفقاً لاتفاقية إدارة مطالباً بمبلغ 35,348,822 درهم إماراتي (ما يعادل مبلغ 2,928,990 دينار كويتي) بالإضافة إلى المصروفات القضائية وفائدة عن التأخير بنسبة 12%.

## 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 2020

### 11 التزامات ومطلوبات محتملة (تتمة)

#### (أ) مطلوبات محتملة لدعوى قضائية (تتمة)

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 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 التأخير بنسبة 5% لحين صدور الحكم النهائي.

في 29 أكتوبر 2019، 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.

خلال الفترة الحالية، لم تكن هناك أي مستجدات إضافية حول الدعوى القضائية نتيجة لتفشي فيروس كوفيد-19 و بانتظار قيام المحكمة بتحديد موعد لجلسة إعادة النظر في الدعوى. وبغض النظر عما سبق، يوجد عدم تأكيد فيما يتعلق بالنتيجة النهائية لهذه الدعوى كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وعليه، لم تقم المجموعة بتسجيل أي مخصص لأي التزام فيما يتعلق بهذه الدعوى كما في 30 سبتمبر 2020.

#### (ب) مطلوبات محتملة أخرى

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي
1,709,988	1,408,300

خطابات ضمان

لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بضمان بنكي صادر ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. والأرصدة البنكية بمبلغ 415,522 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,872 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 500,000 دينار كويتي) محتجزة مقابل خطابات ضمان مقدمة إلى المجموعة من قبل البنك الذي تتعامل معه (إيضاح 4).

تم رهن ودائع محددة الأجل بمبلغ 1,148,200 دينار كويتي مقابل خطابات ضمانات مقدمة إلى المجموعة من قبل البنك الذي تتعامل معه.

### 12 تأثير فيروس كوفيد-19

لقد شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطوراً سريعاً في عام 2020 في ظل تسجيل عدد ملحوظ من حالات الإصابة والعدوى. وكان للإجراءات التي اتخذتها الحكومات المختلفة تأثير على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق ملحوظة.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل الناتجة عن تفشي الفيروس وما نتج عنه من إجراءات حكومية، أدت حالات عدم اليقين حول الاقتصاد الكلي إلى اضطراب النشاط الاقتصادي وليس من المعلوم مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة؛ إذ إن فيروس كوفيد-19 قد يتطور في عدة اتجاهات. وإذا ما تعرض المجتمع وبالتبعية تعرضت الأعمال لتأثيرات هذا الفيروس لفترة زمنية أطول، قد يؤدي ذلك إلى نتائج سلبية طويلة الأمد بالإضافة إلى إلقاء الضغوط على السيولة لدى المجموعة.

قد تواجه المجموعة المزيد من النتائج السلبية والقيود على السيولة كما قد تتكبد خسائر إضافية لانخفاض قيمة الموجودات في عام 2020 حسب مدة استمرار أزمة فيروس كوفيد-19 والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي. وفي ضوء عدم اليقين الاقتصادي الحالي، لا يمكننا في هذه المرحلة أن نتنبأ بدقة بتأثير هذا الفيروس على أنشطة المجموعة خلال المدة المتبقية من عام 2020 فصاعداً.

يبين هذا الإيضاح تأثير تفشي الفيروس على عمليات المجموعة بالإضافة إلى التقديرات والأحكام الجوهرية المطبقة من قبل الإدارة في تقييم الموجودات والمطلوبات كما في 30 سبتمبر 2020.

## 12 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

### 12.1 إدارة المخاطر

تعمل الإدارة على مراقبة وإعادة تقييم أهداف وسياسات إدارة المخاطر استناداً إلى المستجدات الحالية لفيروس كوفيد-19. وبالنسبة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، لم يكن هناك أي تغييرات جوهرية في أهداف وسياسات إدارة المخاطر مقارنةً بالبيانات المالية المجمعة المدققة كما في 31 ديسمبر 2019.

#### 12.1.1 مخاطر الائتمان

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بصورة جوهرية نتيجة تفشي هذا الفيروس حيث إن نسبة 20% من موجوداتها المالية – باستثناء الاستثمارات في الأسهم – تتمثل في النقد والودائع قصيرة الأجل. وعلى الرغم من أن النقد والنقد المعادل يخضعان لمتطلبات انخفاض القيمة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، انتهت الإدارة إلى أن خسائر انخفاض القيمة المحددة ليست جوهرية نظراً لأنه يتم الاحتفاظ بهذه الأرصدة في الغالب لدى أطراف مقابلة ذات تصنيفات ائتمانية مناسبة محددة من قبل وكالات التصنيف الائتماني العالمية.

#### 12.1.2 مخاطر السيولة

مخاطر السيولة هي مخاطر ألا تتمكن المجموعة من الوفاء بالتزامات السداد المرتبطة بالمطلوبات المالية عند استحقاقها واستبدال الأموال في حالة سحبها.

- ◀ تدار عمليات التمويل اليومية عن طريق مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية للتأكد من إمكانية الوفاء بتلك المتطلبات. وهذا يتضمن إعادة تغذية الأموال عند استحقاقها.
- ◀ الحفاظ على توقعات متجددة حول مركز السيولة الإجمالي للمجموعة على أساس التدفقات النقدية المتوقعة.
- ◀ مراقبة نسب السيولة وصافي الموجودات المتداولة مقابل المعايير الداخلية.
- ◀ الاحتفاظ بخطط لتمويل الدين.

تتوقع المجموعة أن يؤدي تفشي فيروس كوفيد-19 إلى تأثير سلبي ملحوظ على السيولة لديها. واتخذت الإدارة العديد من الخطوات لحماية التدفقات النقدية من خلال الإجراءات التعويضية لتوفير النفقات والتخفيض التقديري للإنفاق الرأسمالي. بالإضافة إلى ذلك، تهدف المجموعة إلى الحفاظ على مستوى النقد والنقد المعادل والاستثمارات عالية التسويق الأخرى عند مبلغ يتجاوز التدفقات النقدية المتوقعة من المطلوبات المالية.

### 12.2 استخدام التقديرات والافتراضات

استندت المجموعة في افتراضاتها وتقديراتها إلى المؤشرات المتاحة عند إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ولقد أدى تفشي فيروس كوفيد-19 إلى حالة من عدم اليقين حول التوقعات بالإيرادات وتوفر الموارد ومدى إتاحة القوى العاملة والتصنيفات الائتمانية إلى غير ذلك كما أدى أيضاً إلى تقلبات في أسعار الأسهم وأسعار الفائدة وأسعار العملات الأجنبية. وقد تخضع التقديرات القائمة على مثل هذه القياسات إلى التغيير نتيجة للتغيرات في السوق التي تقع على المدى القريب أو الظروف التي قد تنشأ خارج نطاق سيطرة المجموعة.

فيما يلي معلومات حول الافتراضات الرئيسية وعدم التأكد من التقديرات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تنطوي على مخاطر جوهرية بأن تؤدي إلى تعديل جوهري في القيم الدفترية للموجودات خلال فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة التالية:

#### (أ) الممتلكات والمنشآت والمعدات والعقارات الاستثمارية والمخزون ("الموجودات غير المالية")

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وضعت المجموعة في اعتبارها التأثير المحتمل للتقلب الاقتصادي الحالي عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات غير المالية لدى المجموعة وتم وضع المدخلات غير الملحوظة بواسطة المعلومات المتاحة حول الافتراضات والتي قد يقوم المشاركون في السوق بمراجعتها عند تسعير هذه الموجودات في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة وستظل المبالغ المسجلة حساسة للتقلبات في السوق.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تقع فيها هذه الموجودات قد تأثرت سلباً ومع استيضاح الوضع بشكل أكبر، ستواصل المجموعة مراقبة توقعات السوق كما سوف تستخدم الافتراضات ذات الصلة في تسجيل القيم لهذه الموجودات غير المالية عند توفرها.

## 12 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

### 12.2 استخدام التقديرات والافتراضات (تتمة)

(ب) تقييم انخفاض قيمة الشهرة ("الموجودات غير المالية")  
أجرت المجموعة تقييماً نوعياً للشهرة فيما يتعلق باستثمارها في الشركات التابعة مع مراعاة تأثير فيروس كوفيد-19 كما قامت بمقارنة النتائج الفعلية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 في ضوء الموازنة والمعايير المتعارف عليها. واستناداً إلى هذا التقييم، انتهت المجموعة إلى أنه لا ضرورة لتسجيل انخفاض في قيمة الشهرة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

(ج) خسائر الائتمان المتوقعة وانخفاض قيمة الموجودات المالية  
تستخدم المجموعة النموذج المبسط في احتساب خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين التي لا تتضمن بند تمويل جوهري عن طريق إنشاء مصفوفة مخصصات تستند إلى خبرتها السابقة بخسائر الائتمان مع تعديلها بما يعكس العوامل المستقبلية المتعلقة بالمدينين والبيئة الاقتصادية. ومع ذلك، ربما لم يعد نظام تصنيف العملاء المطبق من قبل المجموعة خلال الفترات السابقة ملائماً وقد يحتاج لتعديل لكي يعكس الطرق المختلفة التي أثر بها تفشي فيروس كوفيد-19 على الأنواع المختلفة من العملاء (مثل تمديد فترات السداد للأرصدة التجارية المدينة أو اتباع الإرشادات المحددة التي تم إصدارها من قبل الحكومة فيما يتعلق بتحصيل مدفوعات الإيجار أو غيرها من المدفوعات).

ستواصل المجموعة تقييم الانكشافات الجوهريّة للمخاطر بصورة فردية في ظل توفر المزيد من البيانات الموثوق بها وبالتالي ستحدد مدى ضرورة إجراء أي تعديل على خسائر الائتمان المتوقعة في فترات المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة اللاحقة.

(د) قياس القيمة العادلة للأدوات المالية  
وضعت المجموعة في اعتبارها التأثيرات المحتملة لتقلب الأسواق الحالي عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية غير المسعرة للمجموعة وهذا يمثل أفضل تقييم من جانب الإدارة استناداً إلى المعلومات المتاحة الملحوظة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وفي ضوء تأثير فيروس كوفيد-19، قامت المجموعة بمراجعة التقييم العادل للموجودات المالية غير المسعرة ارتباطاً بالتغيرات في التقديرات الرئيسية والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة ومدى إمكانية الاعتماد على البيانات المستخدمة كمدخلات لهذه النماذج مع مقارنة النماذج المستخدمة مع تلك المستخدمة في السنوات السابقة. وخلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020، سجلت المجموعة خسائر غير محققة بمبلغ 27,107 دينار كويتي من الموجودات المالية غير المسعرة المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى والمصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

تم الإفصاح عن مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضمن الإيضاح 2.4.19 والإيضاح 26 حول البيانات المالية المجمعة السنوية كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

### 12.3 مبدأ الاستمرارية

أجرت المجموعة تقييماً لمدى تطبيق مبدأ الاستمرارية في ضوء الظروف الاقتصادية الحالية وكافة المعلومات المتاحة حول المخاطر المستقبلية وأوجه عدم اليقين. تم إعداد التوقعات والتي تغطي الأداء المستقبلي ورأس المال والسيولة لدى المجموعة. قد يستمر تأثير فيروس كوفيد-19 في التصاعد ولكن التوقعات في الوقت الحالي توضح أنه لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة تواجدها التشغيلي ولا تزال حالة الاستمرارية قائمة دون أي تأثير أو تغيير اعتباراً من 31 ديسمبر 2019. نتيجة لذلك، تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالشكل المناسب على أساس مبدأ الاستمرارية.