

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

31 مارس 2020

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 31 مارس 2020، وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك 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 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 نبدى 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 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 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. بتاريخ 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 31 مارس 2020.

إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

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 (تتمة)

أمر آخر

تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2019 من قبل مراقب حسابات مستقل آخر والذي عبر عن نتيجة غير معدلة حول هذه المعلومات بتاريخ 12 مايو 2019.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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
العيان والعصيمي وشركاهم

13 أغسطس 2020

الكويت

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
6,820,396	2,587,470	2,587,470		موجودات غير متداولة
3,067,073	3,047,208	3,077,938		الشهرة
1,838,255	1,700,968	1,683,891		ممتلكات ومنشآت ومعدات
80,800	80,942	80,568		عقارات استثمارية
5,177	1,148,200	1,148,200		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
11,811,701	8,564,788	8,578,067		الشاملة الأخرى
				ودائع محددة الاجل
				موجودات متداولة
296,391	658,313	559,131		مخزون
264,755	1,006,819	1,012,831	3	مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
4,173,845	3,013,729	3,540,466		مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى
6,158	2,842	2,140		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
1,703,404	682,163	220,071		ودائع محددة الاجل
2,281,374	1,781,126	1,742,456	4	نقد وودائع قصيرة الاجل
8,725,927	7,144,992	7,077,095		مجموع الموجودات
20,537,628	15,709,780	15,655,162		حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
20,000,000	20,000,000	20,000,000	5	راس 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 اسهم خزينة
(40,629)	(40,629)	(40,629)		احتياطي القيمة العادلة
(146,452)	(235,850)	(272,526)		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(5,227,898)	(9,794,116)	(9,755,717)		خسائر متراكمة
14,612,477	9,956,861	9,958,584		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
2,158,155	2,281,538	2,298,163		الحصص غير المسيطرة
16,770,632	12,238,399	12,256,747		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
639,083	616,612	611,755		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,393	20,043	20,843		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
59,783	109,009	101,238		التزامات عقود تأجير
719,259	745,664	733,836		مطلوبات متداولة
3,018,416	2,688,145	2,627,507		دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
29,321	37,572	37,072		التزامات عقود تأجير
3,047,737	2,725,717	2,664,579		إجمالي المطلوبات
3,766,996	3,471,381	3,398,415		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
20,537,628	15,709,780	15,655,162		

محمد حمد السالم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

علي حسين الموسوي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 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 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2019	2020	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
686,240	1,187,744	6	إيرادات من عقود مع عملاء
(619,737)	(789,233)		تكلفة مبيعات بضاعة وخدمات مقدمة
66,503	398,511		مجمّل الربح
68,758	70,958		إيرادات تأجير
18,087	30,489		إيرادات عمولات
2,380	13,837		إيرادات من ودائع إسلامية
36	714		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
-	(10,126)		صافي خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى
5,654	6,831		إيرادات أخرى
161,418	511,214		إجمالي الإيرادات
(352,948)	(403,386)		مصروفات عمومية وإدارية
(1,828)	(2,291)		تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
(354,776)	(405,677)		إجمالي المصروفات
(193,358)	105,537		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(26,203)	(25,986)		ضرائب من شركات تابعة أجنبية
-	(2,459)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(2,571)		مخصص الزكاة
(219,561)	74,521		ربح (خسارة) الفترة
(206,956)	38,399		الخاص بـ:
(12,605)	36,122		مساهمي الشركة الأم
(219,561)	74,521		الحصص غير المسيطرة
(1.04) فلس	0.19 فلس	7	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(219,561)	74,521	ربح (خسارة) الفترة
		خسائر شاملة أخرى
		خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(4,075)	(56,173)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(4,075)	(56,173)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(223,636)	18,348	اجمالي الأرباح (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
		الخاص بـ:
(209,522)	1,723	مساهمي الشركة الام
(14,114)	16,625	الحصص غير المسيطرة
(223,636)	18,348	

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 31 مارس 2020

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات اجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العائلة دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم		علاوة إصدار أسهم دينار كويتي	راس المال دينار كويتي
						احتياطي أسهم دينار كويتي	احتياطي خزينة 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
74,521	36,122	38,399	38,399	-	-	-	-	-	-
(56,173)	(19,497)	(36,676)	-	(36,676)	-	-	-	-	-
18,348	16,625	1,723	38,399	(36,676)	-	-	-	-	-
12,256,747	2,298,163	9,958,584	(9,755,717)	(272,526)	(40,629)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000
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
(219,561)	(12,605)	(206,956)	(206,956)	-	-	-	-	-	-
(4,075)	(1,509)	(2,566)	-	(2,566)	-	-	-	-	-
(90,697)	(144,264)	53,567	53,567	-	-	-	-	-	-
(314,333)	(158,378)	(155,955)	(153,389)	(2,566)	-	-	-	-	-
16,770,632	2,158,155	14,612,477	(5,227,898)	(146,452)	(40,629)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000

إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة
للفترة

في 31 مارس 2020

كما في 1 يناير 2019

خسارة الفترة

خسائر شاملة أخرى للفترة

حيازة حصص غير مسيطرة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

في 31 مارس 2019

إن الإيضاحات المرفقة من I إلى II تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
(193,358)	105,537	أنشطة التشغيل
		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
191,127	180,526	تعديل لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
16,326	17,077	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
8,928	8,928	استهلاك عقارات استثمارية
-	(13,414)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	23,540	صافي رد مخصصات أخرى
(2,380)	(13,837)	صافي تحميل خسائر انتمان متوقعة لمدينين تجاريين
44,858	55,811	إيرادات من ودائع إسلامية
1,828	2,291	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
		تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
67,329	366,459	
		التعديلات على رأس المال العامل:
34,321	99,182	مخزون
(531,699)	(550,277)	مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى
785	(6,012)	مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
593,358	12,326	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
164,094	(78,322)	النقد الناتج من (المستخدم في) الناتج من العمليات
(28,387)	(89,766)	ضرائب مدفوعة
(31,181)	(60,668)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
104,526	(228,756)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(19,622)	(220,184)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
(90,697)	-	حيازة حصص غير مسيطرة
393	374	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
(357)	702	الأخرى
51,393	462,092	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(50,683)	صافي التغير في ودائع محددة الأجل
2,380	13,837	صافي الحركة في أرصدة نقدية محتجرة
		إيرادات وداائع إسلامية مستلمة
(56,510)	206,138	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(10,651)	(10,562)	سداد مطلوبات تأجير
(10,651)	(10,562)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
37,365	(33,180)	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,215,954	1,741,254	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
(4,075)	(56,173)	صافي فروق تحويل عملات أجنبية
2,249,244	1,651,901	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه 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 31 مارس 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ 13 أغسطس 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 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 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 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 2019.

لا تشير نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 بالضرورة إلى النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى 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.

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية 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 تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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 يتجمعان 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 معيار المحاسبة الدولي 1 ومعيار المحاسبة الدولي 8: تعريف المعلومات الجوهرية

تقدم التعديلات تعريفاً جديداً للمعلومات الجوهرية وفجواه 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 ولا يتجاوز أي من المفاهيم الواردة فيه المفاهيم أو المتطلبات الواردة 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 متى لا يكون هناك أي معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها. يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2020

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات المبرمة مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 و 31 مارس 2019 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019:

	31 مارس 2019 دينار كويتي	(منققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:			
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	6,158	2,842	2,142
موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات)	169,648	142,861	133,933
مطلوبات تأجير	171,722	146,581	138,310
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	264,755	1,006,819	1,012,831

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

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع: مصروفات عمومية وإدارية	945	700

بنود وشروط المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة استنادا 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.

كانت القيمة الإجمالية للمعاملات المتعلقة بموظفي الإدارة العليا كما يلي:

	الرصيد القائم كما في 31 مارس		قيم المعاملات لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
مزايا ورواتب موظفي الإدارة العليا: رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	1,350	7,785	75,917	41,235
	6,827	3,577	6,827	3,577
	8,177	11,362	82,744	44,812

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

4 النقد والنقد المعادل

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

(متفقاً)			
31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	
11,248	13,038	24,901	نقد في الصندوق
2,270,126	1,224,313	1,627,000	نقد وأرصدة لدى البنوك
-	543,775	90,555	ودائع قصيرة الأجل
2,281,374	1,781,126	1,742,456	إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
(32,130)	(39,872)	(90,555)	ناقصاً: أرصدة نقدية محتجزة
2,249,244	1,741,254	1,651,901	إجمالي النقد والنقد المعادل

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

5 رأس المال وأسهم الخزينة

(1) رأس المال

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

(2) أسهم خزينة

(متفقاً)			
31 مارس 2019 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	
277,468	277,468	277,468	عدد الأسهم
0.14%	0.14%	0.14%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
8,546	5,827	4,439	القيمة السوقية (دينار كويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

إن الرصيد المدرج ضمن احتياطي أسهم الخزينة بقيمة 27,456 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 27,456 دينار كويتي) و 31 مارس 2019: 27,456 دينار كويتي) غير متاح للتوزيع. 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 31 مارس 2020

6 الإيرادات

فيما يلي توزيع الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء لدى المجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
		مصادر الإيرادات
28,551	34,114	بيع بضاعة
657,689	1,153,630	تقديم خدمات
<u>686,240</u>	<u>1,187,744</u>	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
		توقيت الاعتراف بالإيرادات
28,551	34,114	منتجات محولة عند نقطة زمنية معينة
657,689	1,153,630	منتجات وخدمات محولة على مدار الوقت
<u>686,240</u>	<u>1,187,744</u>	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
		الأسواق الجغرافية
378,136	887,121	الكويت
13,769	-	العراق
294,335	300,623	باكستان
<u>686,240</u>	<u>1,187,744</u>	

7 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب مبالغ **ربحية** السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. ويتم احتساب **ربحية** الأسهم المخفضة بقسمة الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زاندا المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخفضة المحتملة الى أسهم عادية. أخذا في الاعتبار عدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2019	2020	
(206,956)	38,399	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
<u>199,722,532</u>	<u>199,722,532</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (أسهم)*
<u>1.04</u> فلس	<u>0.19</u> فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (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 31 مارس 2020

8 معلومات القطاعات

ترى المجموعة أن وحدات التشغيل التي تعطي منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كالتالي:
◀ إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسؤول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، وتأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات تابعة لتوسيع عمليات المجموعة والحصول على قاعدة رأسمالية كافية لاستمرار تطوير أعمالها التجارية في المستقبل.
◀ الحفر والصيانة: الأنشطة المساندة للتقيب عن النفط وأعمال الصيانة المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2019 (غير مدققة)			
	إدارة الاستثمارات دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	إجمالي دينار كويتي	إدارة الاستثمارات دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	إجمالي دينار كويتي
الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء	1,278	1,186,466	1,187,744	10,950	675,290	686,240
إيرادات تأجير	69,958	1,000	70,958	63,933	4,825	68,758
إيرادات عمولات	28,650	1,839	30,489	17,612	475	18,087
إيرادات من ودائع إسلامية	13,837	-	13,837	2,380	-	2,380
صافي فروق تحويل عملات أجنبية	(2,273)	2,987	714	(132)	168	36
إيرادات أخرى، بالصافي	4	6,827	6,831	384	5,270	5,654
إجمالي الإيرادات	111,454	1,199,119	1,310,573	95,127	686,028	781,155
تكلفة مبيعات	(16,079)	(773,154)	(789,233)	(20,032)	(599,705)	(619,737)
مصرفات وعمومية وإدارية	(204,274)	(199,112)	(403,386)	(196,977)	(155,971)	(352,948)
صافي خسائر انخفاض القيمة ومخصصات أخرى	(10,126)	-	(10,126)	-	-	-
تكاليف تمويل	(1,929)	(362)	(2,291)	(1,755)	(73)	(1,828)
ضرائب من شركات تابعة أجنبية	(25,986)	-	(25,986)	(26,203)	-	(26,203)
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	-	(2,459)	(2,459)	-	-	-
مخصص الزكاة	-	(2,571)	(2,571)	-	-	-
إجمالي المصروفات والتفقات الأخرى	(258,394)	(977,658)	(1,236,052)	(244,967)	(755,749)	(1,000,716)
خسائر القطاع	(146,940)	221,461	74,521	(149,840)	(69,721)	(219,561)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

9 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 لمداخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظا بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمداخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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

قياس القيمة العادلة بواسطة		
31 مارس 2019 (المستوى 3) دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (المستوى 3) دينار كويتي	31 مارس 2020 (المستوى 3) دينار كويتي
		31 مارس 2020
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
80,800	80,942	80,568
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
6,158	2,842	2,140
86,958	83,784	82,708
		المجموع

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	مجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
		31 مارس 2020
		كما في 1 يناير 2020
		مشتريات / مبيعات (بالصافي)
80,942	2,842	83,784
(374)	(702)	(1,076)
80,568	2,140	82,708
		كما في 31 مارس 2020

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

9 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

31 ديسمبر 2019		
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	الأرباح أو الخسائر
الأخرى	الإجمالي	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
81,193	5,801	86,994
-	(1,170)	(1,170)
(251)	(1,789)	(2,040)
80,942	2,842	83,784

كما في 1 يناير 2019

إعادة القياس المدرجة ضمن الأرباح أو الخسائر
مشتريات/ مبيعات (بالصافي)

كما في 31 ديسمبر 2019

استثمارات في أسهم غير مدرجة

31 مارس 2019		
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	الأرباح أو الخسائر
الأخرى	الإجمالي	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
81,193	5,801	86,994
(393)	357	(36)
80,800	6,158	86,958

كما في 1 يناير 2019

مشتريات/ مبيعات (بالصافي)

كما في 31 مارس 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.

10 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 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 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 31 مارس 2020

10 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 المحاسبة 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 تأخير 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 يكن هناك أي مستجدات حول الدعوى القضائية نتيجة لتفشي فيروس كوفيد-19 والمجموعة بانتظار قيام المحكمة بتحديد موعد جديد لإعادة 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 31 مارس 2020.

(ب) مطلوبات محتملة أخرى

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,646,673	1,389,345	خطابات ضمان
30,252	-	خطابات اعتماد

لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بضمان بنكي صادر ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. والأرصدة البنكية بمبلغ 90,555 دينار كويتي (2018: 39,872 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.

11 تأثير فيروس كوفيد-19

لقد شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطوراً سريعاً في عام 2020 في ظل تسجيل عدد ملحوظ من حالات الإصابة والدعوى. 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 تعرض سيولة المجموعة للضغط.

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 31 مارس 2020.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

11 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

11.1 إدارة المخاطر

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

11.1.1 مخاطر الائتمان

انتهت المجموعة إلى أنها لا تتعرض لمخاطر الائتمان بصورة جوهرية نتيجة تفشي هذا الفيروس حيث إن نسبة 38% 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.

11.1.2 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 تمويل 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.

11.2 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:

(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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

11 تأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

11.2 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 31 يوليو 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 تجزئة العملاء المطبق من قبل المجموعة خلال الفترات السابقة ملائماً وقد يحتاج لتعديله 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 الجوهري 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، تعمل المجموعة على المراقبة عن كثب لما إذا كانت القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية تمثل الأسعار التي قد يتم تحقيقها في المعاملات بين المشاركين في السوق في ظل السيناريو الحالي. تم الإفصاح عن مزيد من المعلومات حول سياسة المجموعة المتعلقة بقياسات القيمة العادلة ضمن الإيضاح 26 حول البيانات المالية المجمعة السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

11.3 أحداث لاحقة

لا تزال تأثيرات فيروس كوفيد-19 قائمة وليس من المعروف النتيجة النهائية لهذا الحدث وبالتالي لا يمكن وضع تقديرات كمية معقولة حول التأثير الكامل على المجموعة نتيجة الأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وسيتم مراعاة تأثير فيروس كوفيد-19 على المجموعة عندما يكون معلوماً ضمن تحديد التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات.