

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2020

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

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 يونيو 2020، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين 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 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة والذي يبين أنه في 21 يوليو 2016 قام شريك المحاسبة 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 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 المحاسبة 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. بتاريخ 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 المجمعة كما في 30 يونيو 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. (تتمة)

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 ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 30 يونيو 2020

30 يونيو 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	إيضاحات
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
6,820,396	2,587,470	2,590,963	الشهرة وموجودات غير ملموسة
3,009,645	3,047,208	2,944,355	ممتلكات ومنشآت ومعدات
1,733,622	1,700,968	1,666,814	عقارات استثمارية
81,193	80,942	67,356	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
-	1,148,200	1,148,200	الشاملة الأخرى
11,644,856	8,564,788	8,417,688	ودائع محددة الاجل
موجودات متداولة			
259,581	658,313	539,381	مخزون
1,248,871	1,006,819	1,012,461	3 مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
3,462,253	3,013,729	3,987,114	مدينون تجاريون وذمم مدينة اخرى
4,262	2,842	2,441	3 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر
1,263,750	682,163	165,284	ودائع محددة الاجل
2,243,673	1,781,126	1,772,940	4 نقد وودائع قصيرة الاجل
8,482,390	7,144,992	7,479,621	
20,127,246	15,709,780	15,897,309	
مجموع الموجودات			
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
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 اسهم خزينة
(40,629)	(40,629)	(54,468)	احتياطي القيمة العادلة
(278,532)	(235,850)	(285,925)	احتياطي تحويل عملات اجنبية
(5,455,521)	(9,794,116)	(9,722,964)	خسائر متراكمة
14,252,774	9,956,861	9,964,099	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الام
2,074,799	2,281,538	2,331,048	الحصص غير المسيطرة
16,327,573	12,238,399	12,295,147	إجمالي حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة			
655,833	616,612	636,373	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
20,393	20,043	21,642	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
124,202	109,009	90,388	التزامات عقود تأجير
800,428	745,664	748,403	
مطلوبات متداولة			
2,960,654	2,688,145	2,814,219	دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى
38,591	37,572	39,540	التزامات عقود تأجير
2,999,245	2,725,717	2,853,759	
3,799,673	3,471,381	3,602,162	إجمالي المطلوبات
20,127,246	15,709,780	15,897,309	مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



محمد حمد السالم
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي



علي حسين الموسى
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 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2019	2020	2019	2020	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
1,204,378	2,415,700	518,138	1,227,956	6	إيرادات من عقود مع عملاء
(1,121,468)	(1,614,289)	(501,731)	(825,056)		تكلفة مبيعات بضاعة وخدمات مقدمة
82,910	801,411	16,407	402,900		مجمّل الربح
140,615	142,408	71,857	71,450		إيرادات تأجير
59,019	38,415	40,932	7,926		إيرادات عمولات
4,121	23,857	1,741	10,020		إيرادات من ودائع إسلامية
(22,101)	8,967	(22,137)	8,253		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
26,514	(29,266)	26,514	(19,140)		صافي (خسائر) رد انخفاض القيمة
12,659	14,652	7,005	7,821		إيرادات أخرى
303,737	1,000,444	142,319	489,230		إجمالي الإيرادات
(730,763)	(795,366)	(377,815)	(391,980)		مصروفات عمومية وإدارية
(4,766)	(4,356)	(2,938)	(2,065)		تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
(735,529)	(799,722)	(380,753)	(394,045)		إجمالي المصروفات
(431,792)	200,722	(238,434)	95,185		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(34,330)	(43,646)	(8,127)	(17,660)		ضرائب من شركات تابعة أجنبية
-	(5,194)	-	(2,735)		مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(5,404)	-	(2,833)		مخصص الزكاة
(466,122)	146,478	(246,561)	71,957		ربح (خسارة) الفترة
(434,579)	71,152	(227,623)	32,753		الخاص بـ:
(31,543)	75,326	(18,938)	39,204		مساهمي الشركة الأم
(466,122)	146,478	(246,561)	71,957		الحصص غير المسيطرة
(2.18) فلس	0.36 فلس	(1.14) فلس	0.16 فلس	7	ربحية (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 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(466,122)	146,478	(246,561)	71,957	ربح (خسارة) الفترة
				خسائر شاملة أخرى
				خسائر شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
(200,573)	(75,891)	(196,498)	(19,718)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة:
-	(13,839)	-	(13,839)	صافي التغير في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(200,573)	(89,730)	(196,498)	(33,557)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(666,695)	56,748	(443,059)	38,400	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(569,225)	7,238	(359,703)	5,515	مساهمي الشركة الأم
(97,470)	49,510	(83,356)	32,885	الحصص غير المسيطرة
(666,695)	56,748	(443,059)	38,400	

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الخاصة بساهمي الشركة الأم											
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلات أجنبية دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة 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	في 1 يناير 2020
	146,478	75,326	71,152	71,152	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
	(89,730)	(25,816)	(63,914)	-	(50,075)	(13,839)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
	56,748	49,510	7,238	71,152	(50,075)	(13,839)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
	12,295,147	2,331,048	9,964,099	(9,722,964)	(285,925)	(54,468)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000	في 30 يونيو 2020
	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
	(466,122)	(31,543)	(434,579)	(434,579)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
	(200,573)	(65,927)	(134,646)	-	(134,646)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى للفترة
	(666,695)	(97,470)	(569,225)	(434,579)	(134,646)	-	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
	(90,697)	(144,264)	53,567	53,567	-	-	-	-	-	-	حيازة حصص غير مسيطرة
	16,327,573	2,074,799	14,252,774	(5,455,521)	(278,532)	(40,629)	27,456	(181,866)	181,866	20,000,000	في 30 يونيو 2019

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(431,792)	200,722	انشطة التشغيل
		صافي الربح (الخسارة) قبل الضرائب
		تعديل لمطابقة الربح (الخسارة) قبل الضرائب بصافي التدفقات النقدية:
361,316	326,118	استهلاك ممتلكات ومنشآت ومعدات
32,654	34,154	استهلاك عقارات استثمارية
17,858	17,858	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(26,514)	(13,414)	صافي رد مخصصات اخرى
-	42,680	صافي تحميل خسائر ائتمان متوقعة لمدينين تجاريين
(4,121)	(23,857)	إيرادات من ودائع إسلامية
87,954	98,592	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,766	4,356	تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
1,539	-	خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
43,660	687,209	
		التعديلات على راس المال العامل:
		مخزون
44,617	118,932	مدينون تجاريون و ذمم مدينة اخرى
(835,667)	(1,016,065)	مبلغ مستحق من اطراف ذات علاقة
99	(5,642)	داننون تجاريون و ذمم داننة اخرى
456,687	176,609	
		النقد الناتج من العمليات
(290,604)	(38,957)	ضرائب مدفوعة
(34,330)	(89,766)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(57,527)	(78,831)	
(382,461)	(207,554)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التشغيل
		انشطة الاستثمار
(60,663)	(241,123)	شراء ممتلكات ومنشآت ومعدات
-	(3,493)	شراء موجودات غير ملموسة
-	(253)	شراء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الاخرى
-	401	المحصل من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
439,654	516,879	صافي التغيير في ودائع محددة الاجل
(1,155,197)	(131,312)	صافي الحركة في ارصدة نقدية محتجزة
4,121	23,857	مستحقات إيرادات و دائع إسلامية
(772,085)	164,956	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) انشطة الاستثمار
		انشطة التمويل
(25,166)	(21,009)	سداد مطلوبات تأجير
(90,697)	-	حيازة حصص غير مسيطرة
(115,863)	(21,009)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في انشطة التمويل
(1,270,409)	(63,607)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
2,304,654	1,741,254	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
22,101	(75,891)	صافي فروق تحويل عملات اجنبية
1,056,346	1,601,756	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو
		بنود غير نقدية
		تعديل على ممتلكات ومنشآت ومعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية
(178,577)	-	16 (تم تسويته مقابل ممتلكات ومنشآت ومعدات)
		تعديل على مطلوبات التأجير نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تم
178,577	-	تسويته مقابل مطلوبات التأجير)

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 30 يونيو 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الفوائد المالية المتوفرة لدى الشركة الأم عن طريق استثمارها في محافظ تدار من قبل شركات متخصصة.

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

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

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات المطلوبة لإعداد البيانات المالية المجمعة السنوية بصورة كاملة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

إن نتائج التشغيل للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020 لا تعبر بالضرورة عن النتائج المحتملة المتوقعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020. لمزيد من التفاصيل، راجع البيانات المالية المجمعة والإفصاحات حولها 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 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 وفحواه 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.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020 و30 يونيو 2019 وكذلك الأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 يونيو 2019:

	30 يونيو 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي
الأرصدة المدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع : موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر	2,441	2,842	4,262
موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومنشآت ومعدات)	125,003	142,861	160,719
مطلوبات تأجير	129,928	146,581	162,793
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	1,012,461	1,006,819	1,248,871

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

3 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,670	1,399	725	699

المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المكثف المجمع:
مصروفات عمومية وإدارية

بنود وشروط المعاملات مع أطراف ذات علاقة

يتم تنفيذ المعاملات مع أطراف ذات علاقة استناداً إلى الشروط المعتمدة من قبل الإدارة. والارصدة القائمة في تاريخ المعلومات المالية 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 30 يونيو		المعاملات لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2019	2020	2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,700	15,570	44,783	82,470
4,762	7,154	4,762	7,154
7,462	22,724	49,545	89,624

مزاي ورواتب موظفي الإدارة العليا:
رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

4 النقد والنقد المعادل

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

(مدققة)		30 يونيو	
30 يونيو	31 ديسمبر	30 يونيو	30 يونيو
2019	2019	2020	2020
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
18,401	13,038	22,052	
1,033,492	1,224,313	1,576,222	
1,191,780	543,775	174,666	
2,243,673	1,781,126	1,772,940	
(1,187,327)	(39,872)	(171,184)	
1,056,346	1,741,254	1,601,756	

نقد في الصندوق
نقد وأرصدة لدى البنوك
ودائع قصيرة الأجل

إجمالي النقد والأرصدة لدى البنوك
ناقصاً: أرصدة نقدية محتجزة

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.

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 10).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

5 رأس المال وأسهم الخزينة

(1) رأس المال

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

(2) أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
277,468	277,468	277,468	عدد الأسهم
0.14%	0.14%	0.14%	نسبة الأسهم المصدرة (%)
6,099	5,827	4,994	القيمة السوقية (دينار كويتي)
181,866	181,866	181,866	التكلفة (دينار كويتي)

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

6 الإيرادات من العقود مع العملاء

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
37,628	45,666	9,077	11,552	مصادر الإيرادات
1,166,750	2,370,034	509,061	1,216,404	بيع بضاعة
				تقديم خدمات
1,204,378	2,415,700	518,138	1,227,956	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
37,628	45,666	9,077	11,552	توقيت الاعتراف بالإيرادات
1,166,750	2,370,034	509,061	1,216,404	منتجات محولة عند نقطة زمنية معينة
				منتجات وخدمات محولة على مدار الوقت
1,204,378	2,415,700	518,138	1,227,956	إجمالي إيرادات المبيعات والخدمات
798,278	1,923,390	420,142	1,036,269	الأسواق الجغرافية
16,110	-	2,341	-	الكويت
389,990	492,310	95,655	191,687	العراق
1,204,378	2,415,700	518,138	1,227,956	باكستان

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

7 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(434,579)	71,152	(227,623)	32,753	ربح (خسارة) 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 (2.18)	فلس 0.36	فلس (1.14)	فلس 0.16	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

8 معلومات القطاعات

ترى المجموعة أن وحدات التشغيل التي تقدم منتجات وخدمات خاصة تشكل قطاعات يتم الإفصاح عنها وإعداد تقارير عنها كالآتي:

- ▶ إدارة الاستثمار: قطاع إدارة الاستثمار هو المسؤول عن استثمار الفوائض المالية في المحافظ للحصول على أعلى عائد، وتأسيس أو امتلاك شركات تابعة وشركات زميلة لتوسيع عمليات المجموعة وللحصول على قاعدة رأسمالية كافية لاستمرار تطوير أعمالها التجارية في المستقبل.
- ▶ الحفر والصباطة: الأنشطة المساندة للتقيب عن النفط وأعمال الصباطة المتعلقة بها.

فيما يلي المعلومات حول القطاعات لدى المجموعة:

	الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (غير مدققة)				الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020 (غير مدققة)								
	الإجمالي دينار كويتي	الحفر والصباطة دينار كويتي	إدارة الاستثمارات دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	الحفر والصباطة دينار كويتي	إدارة الاستثمارات دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	إدارة الاستثمارات دينار كويتي					
الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء	1,204,378	1,191,349	13,029	2,415,700	2,410,622	5,078	الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء	1,204,378	1,191,349	13,029	2,415,700	2,410,622	5,078
إيرادات تأجير	140,615	6,325	134,290	142,408	1,000	141,408	إيرادات تأجير	140,615	6,325	134,290	142,408	1,000	141,408
إيرادات عمولات	59,019	525	58,494	38,415	1,839	36,576	إيرادات عمولات	59,019	525	58,494	38,415	1,839	36,576
إيرادات من ودائع إسلامية	4,121	4,121	-	23,857	20,039	3,818	إيرادات من ودائع إسلامية	4,121	4,121	-	23,857	20,039	3,818
صافي فروق تحويل عملاء أجنبية	(22,101)	4,680	(26,781)	8,967	6,802	2,165	صافي فروق تحويل عملاء أجنبية	(22,101)	4,680	(26,781)	8,967	6,802	2,165
إيرادات أخرى، بالصافي	12,659	8,010	4,649	14,652	13,375	1,277	إيرادات أخرى، بالصافي	12,659	8,010	4,649	14,652	13,375	1,277
إجمالي الإيرادات	1,398,691	1,215,010	183,681	2,643,999	2,453,677	190,322	إجمالي الإيرادات	1,398,691	1,215,010	183,681	2,643,999	2,453,677	190,322
تكلفة مبيعات	(1,121,468)	(1,084,363)	(37,105)	(1,614,289)	(1,580,088)	(34,201)	تكلفة مبيعات	(1,121,468)	(1,084,363)	(37,105)	(1,614,289)	(1,580,088)	(34,201)
مصروفات عمومية وإدارية	(730,763)	(251,960)	(478,803)	(795,366)	(318,374)	(476,992)	مصروفات عمومية وإدارية	(730,763)	(251,960)	(478,803)	(795,366)	(318,374)	(476,992)
صافي (خسائر) رد انخفاض القيمة	26,514	-	26,514	(29,266)	-	(29,266)	صافي (خسائر) رد انخفاض القيمة	26,514	-	26,514	(29,266)	-	(29,266)
تكاليف تمويل	(4,766)	(150)	(4,616)	(4,356)	(609)	(3,747)	تكاليف تمويل	(4,766)	(150)	(4,616)	(4,356)	(609)	(3,747)
ضرائب من شركات تابعة أجنبية	(34,330)	(34,330)	-	(43,646)	(43,646)	-	ضرائب من شركات تابعة أجنبية	(34,330)	(34,330)	-	(43,646)	(43,646)	-
مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	-	-	-	(5,194)	(5,194)	-	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي	-	-	-	(5,194)	(5,194)	-
مخصص الزكاة	-	-	-	(5,404)	(5,404)	-	مخصص الزكاة	-	-	-	(5,404)	(5,404)	-
إجمالي المصروفات والتفقات الأخرى	(1,864,813)	(1,370,803)	(494,010)	(2,497,521)	(1,953,315)	(544,206)	إجمالي المصروفات والتفقات الأخرى	(1,864,813)	(1,370,803)	(494,010)	(2,497,521)	(1,953,315)	(544,206)
(خسارة) ربح القطاع	(466,122)	(155,793)	(310,329)	146,478	500,362	(353,884)	(خسارة) ربح القطاع	(466,122)	(155,793)	(310,329)	146,478	500,362	(353,884)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

8 معلومات القطاعات (تتمة)

	30 يونيو 2019 (غير مدقق)			31 ديسمبر 2019 (مدقق)			30 يونيو 2020 (غير مدقق)			معلومات القطاعات (تتمة)
	الإجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الإدارة الاستثمارات دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الإدارة الاستثمارات دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	الحفر والصيانة دينار كويتي	الإدارة الاستثمارات دينار كويتي	
	20,127,246	11,058,746	9,068,500	15,709,780	11,083,727	4,626,053	15,897,309	7,907,745	7,989,564	إجمالي الموجودات
	3,799,673	2,935,733	863,940	3,471,381	2,129,680	1,341,701	3,602,162	2,567,155	1,035,007	إجمالي المطلوبات
	6,820,396	472,940	6,347,456	2,587,470	472,939	2,114,531	2,590,963	472,940	2,118,023	الثبوتية وموجودات غير ملموسة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 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 لمدخلاتها ذات التأثير الجوهرية على قياس القيمة العادلة ملحوظ بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3: أساليب التقييم التي يكون أقل مستوى لمدخلاتها 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		
30 يونيو 2019 (المستوى 3) دينار كويتي	31 ديسمبر 2019 (المستوى 3) دينار كويتي	30 يونيو 2020 (المستوى 3) دينار كويتي
		30 يونيو 2020
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
81,193	80,942	67,356
		أسهم غير مسعرة
		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
4,262	2,842	2,441
		محفظة مداراة
85,455	83,784	69,797
		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
		30 يونيو 2020
		كما في 1 يناير 2020
80,942	2,842	83,784
(13,839)	-	(13,839)
253	(401)	(148)
67,356	2,441	69,797

إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
مشتریات / مبيعات (بالصافي)

كما في 30 يونيو 2020

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

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

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة

استثمارات في أسهم غير مدرجة		موجودات مالية	30 يونيو 2019
موجودات مالية	مدرجة بالقيمة	مدرجة بالقيمة	
مدرجة بالقيمة	العادلة من خلال	الإيرادات الشاملة	
العادلة من خلال	الأرباح أو الخسائر	الأخرى	
الإجمالي	دينار كويتي	دينار كويتي	
86,994	5,801	81,193	كما في 1 يناير 2019
(1,539)	(1,539)	-	إعادة القياس المسجلة ضمن الأرباح أو الخسائر
85,455	4,262	81,193	كما في 30 يونيو 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 تنوع 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 إلى 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 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 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 يونيو 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 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 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 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 تأكد 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 يونيو 2020.

(ب) مطلوبات محتملة أخرى

2019	2020
دينار كويتي	دينار كويتي

خطابات ضمان

1,709,988	1,380,392
-----------	-----------

لدى المجموعة مطلوبات محتملة فيما يتعلق بضمان بنكي صادر ضمن السياق الطبيعي للأعمال وليس من المتوقع أن تنشأ عنها التزامات جوهرية. والأرصدة البنكية بمبلغ 171,184 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 39,872 دينار كويتي و 30 يونيو 2019: 1,187,327 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 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 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 30 يونيو 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 30 يونيو 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 24% 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 بخطة 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.

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:

(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.

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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 يونيو 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 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 المجمع 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 المجمع. 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 يونيو 2020، سجلت المجموعة خسائر غير محققة بمبلغ 13,839 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 المجمع السنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019.

11.3 أحداث لاحقة

لا تزال تأثيرات فيروس كوفيد-19 مستمرة 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 المجمع. وسيتم مراعاة تأثير فيروس كوفيد-19 على المجموعة عندما يكون معلوماً ضمن تحديد التقديرات والافتراضات التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصرفات والموجودات والمطلوبات.