

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2019

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة زميلة للشركة... وهي شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")، والذي يقع في المملكة العربية السعودية بالمطالبة بمبلغ يعادل 41 مليون دينار كويتي. وقد قامت منشآت في المقابل برفع دعوى مطالبة مضادة ضد نفس المقاول وذلك للتأخير في إنجاز المشروع بمبلغ يعادل 51 مليون دينار كويتي. لا يمكن في الوقت الحالي تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر، وبناءً عليه، فلم يتم احتساب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 يونيو 2019 مقابل أي التزام قد ينشأ. إن نتيجتنا في هذا الأمر غير معدلة.

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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



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

7 أغسطس 2019

الكويت

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاح	
2018	2019	2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
2,465,828	2,597,478	1,130,294	1,180,722		الإيرادات
(1,373,771)	(1,409,509)	(670,962)	(700,556)		إيرادات ضيافة
					تكاليف ضيافة
1,092,057	1,187,969	459,332	480,166		صافي إيرادات الضيافة
194,761	196,774	89,550	98,265		صافي إيرادات من عقارات استثمارية
(549,660)	(290,558)	(8,513)	248,375		حصة في نتائج شركات زميلة
34,284	34,437	18,488	23,029		إيرادات أتعاب إدارة
6,361	14,307	2,521	6,623		إيرادات أخرى
777,803	1,142,929	561,378	856,458		
					المصروفات
(560,873)	(500,616)	(297,808)	(232,660)		تكاليف موظفين
(463,060)	(472,159)	(228,281)	(232,120)		مصروفات إدارية
(779,089)	(682,566)	(390,331)	(343,285)		تكاليف تمويل
(79,568)	(58,493)	(39,784)	(29,247)		إطفاء عقار مستأجر
(1,882,590)	(1,713,834)	(956,204)	(837,312)		
(1,104,787)	(570,905)	(394,826)	19,146		ربح / (خسارة) الفترة
					الخاصة بـ:
(1,077,419)	(553,013)	(369,732)	39,546		مساهمي الشركة
(27,368)	(17,892)	(25,094)	(20,400)		الحصص غير المسيطرة
(1,104,787)	(570,905)	(394,826)	19,146		
					ربحية / (خسارة) السهم الأساسية
(1.88) فلس	(0.97) فلس	(0.65) فلس	0.07 فلس	4	والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

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

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

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

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,104,787)	(570,905)	(394,826)	19,146	ربح / (خسارة) الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				- فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
15,907	(1,180)	35,029	(8,903)	
				- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(1,026)	(4,509)	7,214	9,456	
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
14,881	(5,689)	42,243	553	
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				- صافي الربح من أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
43,751	32,709	43,751	200,721	
				إيرادات شاملة أخرى لن يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
43,751	32,709	43,751	200,721	
				صافي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
58,632	27,020	85,994	201,274	
(1,046,155)	(543,885)	(308,832)	220,420	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة
(1,018,787)	(525,993)	(283,738)	240,820	
(27,368)	(17,892)	(25,094)	(20,400)	الحصص غير المسيطرة
(1,046,155)	(543,885)	(308,832)	220,420	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 30 يونيو 2019

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	إيضاحات
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الموجودات			
النقد والنقد المعادل	2,231,661	2,198,237	
مخزون	59,561	60,631	
مدينون ومدفوعات مقدماً	7,672,740	1,297,573	
عقارات استثمارية	5,452,000	5,400,000	
عقار مستأجر	2,944,026	2,047,247	
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات			
الشاملة الأخرى	2,693,431	2,142,588	12
استثمار في شركات زميلة	43,080,014	29,699,728	5
ممتلكات ومعدات	32,836,802	33,360,215	6
عقار للمتاجرة	1,500,022	-	
مجموع الموجودات	98,470,257	76,206,219	
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	59,314,500	59,314,500	7
احتياطي اجباري	2,895,475	2,895,475	
احتياطي اختياري	2,895,475	2,895,475	
أسهم خزينة	(1,769,871)	(1,769,871)	7
تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	(228,079)	(1,850,359)	
احتياطي تحويل عملات أجنبية	57,053	54,724	
احتياطي القيمة العادلة	(2,810,976)	(3,361,819)	
احتياطيات أخرى	(258,172)	(272,250)	
(خسائر متراكمة) / أرباح مرحلة	4,769,282	(9,392,888)	
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة	64,864,687	48,512,987	
الحصص غير المسيطرة	1,262,012	1,204,052	
إجمالي حقوق الملكية	66,126,699	49,717,039	
المطلوبات			
دائنو تمويل إسلامي	29,235,681	24,487,782	8
دائنون ومصرفات مستحقة	2,614,115	1,698,733	
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	493,762	302,665	
إجمالي المطلوبات	32,343,558	26,489,180	
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	98,470,257	76,206,219	

أحمد عبد العزيز النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

نواف مساعد عبد العزيز العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

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

شركة صكوك القايضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكلف المجمع (غير مدقق)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019

		الخاصة بمسألة الشركة											
		أثر التغيرات في الأرصدة الشاملة											
		مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	(خسائر مشاركة) أرباح سرجة دينار كويتي	احتياطيات أخرى دينار كويتي	احتياطي القيمة المضافة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلات اجنبية دينار كويتي	الأخرى الشركات زبانية دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إيجاري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
27,020		1,221,944	49,038,980	(8,839,875)	(3,394,528)	55,904	(1,845,850)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500		كما في 1 يناير 2019 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى الفترة
(543,885)	(17,892)	(525,993)	(553,013)	-	32,709	(1,180)	(4,509)	-	-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
49,717,039	1,204,052	48,512,987	(9,392,888)	(272,250)	(3,361,819)	54,724	(1,850,359)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500		في 30 يونيو 2019
67,172,854	1,289,380	65,883,474	2,991,974	(258,172)	-	41,146	(227,053)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500		كما في 1 يناير 2018 (كما سبق إرجاعه) (مدقق) تعطيل الانتقال للتطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في 1 يناير 2018
-	-	-	2,854,727	-	(2,854,727)	-	-	-	-	-	-	-	الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى الفترة
67,172,854	1,289,380	65,883,474	5,846,701	(258,172)	(2,854,727)	41,146	(227,053)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500		اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(1,104,787)	(27,368)	(1,077,419)	(1,077,419)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2018
58,632	-	58,632	-	-	43,751	15,907	(1,026)	-	-	-	-	-	
(1,046,155)	(27,368)	(1,018,787)	(1,077,419)	-	43,751	15,907	(1,026)	-	-	-	-	-	
66,126,699	1,262,012	64,864,687	4,769,282	(258,172)	(2,810,976)	57,053	(228,079)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500		

إن الإيضاحات المرتقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المطومات المالية المرجعية المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,104,787)	(570,905)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
549,660	290,558	حصة في نتائج شركات زميلة
779,089	682,566	تكاليف تمويل
31,310	41,797	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
466,097	484,157	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
79,568	58,493	إطفاء عقار مستأجر
800,937	986,666	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(1,258)	1,266	مخزون
178,481	54,321	مدينون ومدفوعات مقدماً
(199,428)	(147,514)	دائنون ومصروفات مستحقة
778,732	894,739	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(44,887)	(236,550)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
733,845	658,189	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(16,989)	(245,820)	شراء ممتلكات ومعدات
964,863	804,029	متحصلات من الاسترداد الجزئي لشركة زميلة
947,874	558,209	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
-	(423,807)	سداد دائني تمويل إسلامي
-	(71,375)	سداد مطلوبات تأجير
(597,828)	(613,846)	تكاليف تمويل مدفوعة
(597,828)	(1,109,028)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,083,891	107,370	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,147,770	2,090,867	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
2,231,661	2,198,237	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
تعديل انتقالي للدائنين والمصروفات المستحقة عند تطبيق المعيار الدولي للتقارير
المالية 16 (المعدلة مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
إضافات إلى مطلوبات تأجير (المعدلة مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)
تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات والمصروفات المستحقة عند تطبيق المعيار
الدولي للتقارير المالية 16 (المعدلة مقابل إضافات إلى ممتلكات ومعدات)
إضافات إلى موجودات مرتبطة بحق الاستخدام (المعدلة مقابل إضافات إلى
ممتلكات ومعدات)

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

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

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 7 أغسطس 2019.

اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 28 مايو 2019 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018. لم يتم الإعلان عن أي توزيعات أرباح من قبل الشركة.

تم تسجيل الشركة في دولة الكويت وتم تأسيسها وتوثيقها بوزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بتاريخ 23 أغسطس 1998 وتم تسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتعديلات اللاحقة له. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة، كود بريدي 13152 - دولة الكويت. إن أسهم الشركة متداولة في بورصة الكويت.

إن الشركة هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. (مقولة) ("عارف") ("الشركة الأم") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست ويقع مقرها في دولة الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي كما يلي:

- تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو تأسيس وإدارة وتمويل وكفالة هذه الشركات.
- تمويل وكفالة منشآت لدى الشركة فيها حصة ملكية لا تقل عن 20%.
- تملك الحقوق الصناعية مثل براءات الاختراع والعلامات التجارية الصناعية وكفالة الشركات الأجنبية أو أي حقوق صناعية أخرى ذات صلة وتأجير هذه الحقوق لصالح الشركات داخل أو خارج دولة الكويت.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة في إطار الحدود المقبولة قانوناً.
- استخدام فائض الأموال المتاحة من خلال استثمار هذه الأموال في محافظ مدارة من قبل أطراف متخصصة.

تتم جميع الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة المعتمدة من هيئة الفتوى والرقابة الشرعية بالشركة.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 570,905 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2019 (30 يونيو 2018: 1,104,787 دينار كويتي). فضلاً عن ذلك، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,644,433 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,545,215 دينار كويتي، و30 يونيو 2018: 5,992,715 دينار كويتي). إن قدرة المجموعة على مواصلة عملها على أساس مبدأ الاستمرارية يعتمد على توافر الأموال لإعادة تمويل أو سداد التسهيلات البنكية إلى جانب الربحية المستقبلية للمجموعة وقدرتها على توليد تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية من خلال عمليات الضيافة بصفة أساسية والتي حققت إيرادات بمبلغ 2,597,478 دينار كويتي خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 (30 يونيو 2018: 2,465,828 دينار كويتي) وسجلت ربح تشغيل بمبلغ 1,187,969 دينار كويتي (30 يونيو 2018: 1,092,057 دينار كويتي). تتوقع الإدارة أن تستمر عمليات الضيافة في توليد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل القريب. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تتوقع الإدارة بصورة معقولة أن تتوافر لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب وقدرتها على الوفاء بمتطلباتها التمويلية وإعادة تمويل تسهيلات البنكية عند استحقاقها. إضافة إلى ذلك، فقد تم الحصول على بعض القروض والسلفيات من طرف ذي علاقة يمثل مؤسسة مالية إسلامية محلية وتتوقع الإدارة تسوية هذه التسهيلات من التدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة.

إذا لم تتمكن المجموعة لأي سبب من الأسباب في مواصلة عملها على أساس مبدأ الاستمرارية، فقد يؤثر ذلك على قدرة المجموعة على تحقق موجوداتها بقيمتها المسجلة الحالية وسداد التزاماتها في سياق العمل المعتاد مقابل المبالغ المقيدة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو أيضاً العملة الرئيسية للشركة. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.2 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 للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد.

تطبق المجموعة لأول مرة المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير الذي يتطلب إعادة ادراج المعلومات المالية السابقة. وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي 34، تم عرض طبيعة وتأثير هذه التغييرات أدناه.

إن العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى تسري لأول مرة في 2019 إلا أنها ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 16 محل معيار المحاسبة الدولي 17 عقود التأجير، وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 تحديد ما إذا كان الترتيب يتضمن عقد تأجير، ولجنة التفسيرات الدائمة 15- عقود التأجير التشغيلي-الحوافز، ولجنة التفسيرات الدائمة 27-تقييم جوهر المعاملات التي تتضمن شكلاً قانونياً لعقد التأجير. يحدد هذا المعيار الدولي للتقارير المالية 16 مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح عن عقود التأجير، ويتطلب من المستأجر المحاسبة عن كافة عقود التأجير باستخدام نموذج الميزانية الفردي.

إن طريقة محاسبة المؤجر وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 لا تختلف بصورة جوهرية عن طريقة المحاسبة الحالية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 17، حيث يستمر المؤجر في تصنيف عقود التأجير إما كعقود تأجير تشغيلي أو تمويلي بواسطة مبادئ مماثلة لتلك الواردة في معيار المحاسبة الدولي 17. وبالتالي، لم يكن للمعيار الدولي للتقارير المالية 16 تأثير على عقود التأجير التي تكون فيها المجموعة كمؤجر.

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بواسطة طريقة التطبيق المعدل بأثر رجعي، وبالتالي، لم يتم عرض المعلومات المقارنة. وتم تسجيل مطلوبات التأجير والموجودات المرتبطة بحق الاستخدام بالقيمة الحالية لمدفوعات التأجير المستقبلية وبالتالي لم يتم تسجيل أي تأثير على الأرباح المرحلة الافتتاحية. اختارت المجموعة تطبيق المبرر العملي الانتقالي بما يسمح بتطبيق المعيار فقط على العقود التي سبق تحديدها فقط كعقود تأجير تطبق معيار المحاسبة الدولي 17 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 4 في تاريخ التطبيق المبدئي. كما اختارت المجموعة الاستفادة من إعفاءات الاعتراف لعقود التأجير التي تمتد مدة التأجير بموجبها في تاريخ البدء لمدة 12 شهراً أو أقل ولا تتضمن خيار الشراء ("عقود التأجير قصيرة الأجل") وعقود التأجير التي تنخفض فيها قيمة الأصل الأساسي ("موجودات منخفضة القيمة").

فيما يلي أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 كما في 1 يناير 2019 (الزيادة/النقص):

دينار كويتي

الموجودات

538,466

موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومعدات)

المطلوبات

538,466

مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن دائنون ومصروفات مستحقة)

(أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

قامت المجموعة (كمستأجر) بتصنيف كل عقد من عقود تأجيرها في تاريخ البدء إما كعقود تأجير تمويلي أو عقد تأجير تشغيلي. يتم تصنيف العقد كعقد تأجير تمويلي في حالة تحويل كافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المستأجر إلى المجموعة وإلا يتم تصنيفه كعقد تأجير تشغيلي. ويتم رسملة عقود التأجير التمويلي في بداية عقد التأجير وفقاً للقيمة العادلة للعقار المستأجر في تاريخ البدء أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير، أيهما أقل. وتم توزيع مدفوعات التأجير بين الفائدة (المسجلة كتكلفة تمويل) وتخفيض التزام عقد التأجير. في حالة عقد التأجير التشغيلي، لم يتم رسملة العقار المستأجر وتم تسجيل مدفوعات التأجير كمصروفات إيجار في الأرباح أو الخسائر على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير. وتم تسجيل أي إيجار مدفوع مقدماً أو إيجار مستحق ضمن الأصول والمطلوبات الأخرى على التوالي.

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

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

* عقود التأجير المصنفة سابقاً كعقود تأجير تمويلي

كما في 1 يناير 2019، لم يكن لدى المجموعة أي عقود تأجير مصنفة كعقود تأجير تمويلي.

* عقود التأجير التي تم تصنيفها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

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

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

* موجودات حق الاستخدام

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

* مطلوبات التأجير

تعترف المجموعة في تاريخ بداية عقد التأجير بمطلوبات العقد والتي يتم قياسها وفقاً للقيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير التي سيتم سدادها على مدى فترة عقد التأجير. وتتضمن مدفوعات عقد التأجير المدفوعات الثابتة (بما في ذلك المدفوعات الثابتة في طبيعتها) ناقصاً أي حوافز تأجير مستحقة ومدفوعات عقد التأجير المتغيرة التي تعتمد على أحد المؤشرات أو المعدلات وكذلك المبالغ التي من المتوقع سدادها بموجب ضمانات القيمة التخريدية. كما تشمل مدفوعات عقد التأجير على سعر ممارسة خيار الشراء والتي من المؤكد بصورة معقولة من أنه سيتم ممارسته من قبل المجموعة، ومدفوعات الغرامات لإنهاء عقد التأجير في حالة إذا كانت مدة عقد التأجير تعكس ممارسة المجموعة لخيار إنهاء العقد. وفي حالة مدفوعات التأجير المتغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل ما، فيتم تسجيلها كمصروفات في الفترة التي يقع فيها الحدث أو الظروف التي تستدعي سداد المدفوعات.

عند احتساب القيمة الحالية لمدفوعات عقد التأجير، تستخدم المجموعة معدل الربح التزايدي في تاريخ بداية عقد التأجير في حالة إذا كان معدل الفائدة المتضمن في عقد التأجير غير قابل للتحديد بشكل فوري. ويعد تاريخ بداية العقد، يتم زيادة مبلغ مطلوبات عقد التأجير لكي تعكس تراكم الفائدة بينما يتم تخفيضها مقابل مدفوعات عقد التأجير المسددة. إضافة إلى ذلك، يعاد قياس القيمة الدفترية لمطلوبات عقد التأجير في حالة أن يطرأ تعديل أو تغيير في مدة عقد التأجير أو تغيير في مدفوعات عقد التأجير الثابتة في طبيعتها أو تغيير في التقييم الذي يتم إجراؤه لتحديد ما إذا كان سيتم شراء الأصل ذي الصلة.

تدرج مطلوبات التأجير ضمن بند الدائنين والمصروفات المستحقة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

* عقود التأجير قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

* الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد

تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

لدى المجموعة، بموجب بعض عقود التأجير، خيار تأجير الموجودات لفترات إضافية تتراوح بين 3 إلى 5 سنوات. وتستعين المجموعة بالأحكام في تقييم ما إذا كان من المؤكد بصورة معقولة ممارسة خيار التجديد. أي أنها تراعي كافة العوامل ذات الصلة التي تحقق حافزاً اقتصادياً لممارسة خيار التجديد. وبعد تاريخ بداية التأجير، تعيد المجموعة تقييم مدة عقد التأجير إذا كان هناك حدث أو تغيير جوهري في الظروف يقع ضمن نطاق سيطرة المجموعة ويؤثر على قدرتها على ممارسة (أو عدم ممارسة) خيار التجديد (مثل التغيير في استراتيجية الأعمال).

قامت المجموعة بإدراج مدة التجديد كجزء من مدة عقد التأجير بالنسبة لعقود الآلات والمكانن نظراً لأهمية هذه الموجودات إلى عملياتها. إن هذه العقود لها فترات تأجير قصيرة غير قابلة للإلغاء (من ثلاث إلى خمس سنوات) ويوجد تأثير سلبي على الإنتاج في حالة عدم إمكانية الاستبدال. لم يتم إدراج إمكانية التجديد لعقود تأجير السيارات كجزء من شروط عقد التأجير حيث إنه لدى المجموعة سياسة تنص على تأجير السيارات لمدة لا تزيد عن خمس سنوات، وبالتالي هي لا تمارس خيار التجديد.

(ج) المبالغ المسجلة في بياني المركز المالي والأرباح أو الخسائر المرحليين المكثفين المجمعين

يعرض الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات المرتبطة بحق الاستخدام ومطلوبات التأجير والتحركات خلال الفترة:

مطلوبات التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	
538,466	538,466	في 1 يناير 2019
417,292	417,292	إضافات خلال الفترة
-	(81,254)	مصروف الاستهلاك
22,545	-	تكاليف تمويل
(93,920)	-	مدفوعات
<u>884,383</u>	<u>874,504</u>	في 30 يونيو 2019

قامت المجموعة بخصم التزامات التأجير المستقبلية باستخدام معدل الاقتراض التزايدي المحدد بنسبة 6% في تاريخ المعلومات المالية.

4 ربحية السهم

يحتسب مبلغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زانداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. وحيث إنه ليس هناك أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2018	2019	2018	2019	
(1,077,419)	(553,013)	(369,732)	39,546	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
فلس (1.88)	فلس (0.97)	فلس (0.65)	فلس 0.07	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة (فلس)

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ البيانات المالية المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ما قد يتطلب إعادة إدراج ربحية السهم.

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

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

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية			القيمة الدفترية		
	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2018	30 يونيو 2018
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")*	27.67%	27.67%	27.67%	9,531,258	18,516,042	9,531,258
صندوق قطاف- شركة محاصة ("شركة محاصة قطاف")	36.43%	36.43%	36.43%	2,509,337	2,849,020	2,509,337
زمزم 2013 - شركة محاصة ("شركة محاصة زمزم" أو "زمزم")	23.48%	23.48%	23.48%	18,080,853	21,714,952	18,080,853
				29,699,728	43,080,014	29,699,728

* المطالبة الضريبية المتعلقة بشركة منشآت

خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة منشآت في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بغرامة تأخير من شركة منشآت بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) للتأخر في تنفيذ المشروع بالإضافة إلى تكاليف أخرى متنوعة ذات صلة وقد قامت شركة منشآت في المقابل برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول للتأخير في تسليم المشروع بالإضافة إلى الخسائر التشغيلية. تم إحالة النزاع إلى لجنة التحكيم السعودية وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لا تزال الدعوى منظورة أمام اللجنة. على الرغم من ذلك، ونظرا للتابين الجوهري في التقارير الفنية المقدمة من طرفي النزاع، فقد قامت لجنة التحكيم السعودية بتعيين خبير فني متخصص أصدر تقريره في 20 مارس 2018 مؤيدا لموقف شركة منشآت الى حد كبير.

حصلت شركة منشآت على استشارة مستشارها القانوني بأنه من المحتمل فقط - وليس من المرجح - أن يصدر الحكم في الدعوى ضد شركة منشآت وعليه، لم تسجل شركة منشآت أي مخصص لقاء أي التزام في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6 ممتلكات ومعدات

تمثل الممتلكات والمعدات تكاليف الأرض ملك حر والمبنى.

تم تحديد القيمة العادلة للأرض والمبنى بصورة مستقلة في 31 ديسمبر 2018 لغرض تقييم انخفاض القيمة. قام بإجراء التقييم مقيمين مستقلين معتمدين من ذوي الخبرة المهنية المعتمدة المؤيدة والخبرة الحديثة في موقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. تم تقييم الأرض والمبنى باستخدام طريقة رسملة الإيرادات. ترى الإدارة أنه لم تطرأ أي تغييرات جوهرية في القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019.

تم رسملة تكاليف الاقتراض المترجمة بمبلغ 3,916,007 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 3,916,007 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 3,916,007 دينار كويتي) ضمن القيمة الدفترية للممتلكات والمعدات كما في تاريخ المعلومات المالية.

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة 32,423,072 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 32,666,512 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 32,826,522 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 21,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 21,000,000 دينار كويتي) (إيضاح 8).

7 رأس المال واحتياطيات أخرى

أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 59,314,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 59,314,500 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 59,314,500 دينار كويتي) من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2018: 593,145,000 سهم و30 يونيو 2018: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقداً.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

7 رأس المال واحتياطيات اخرى (تتمة)

(ب) أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة من رأس المال	3.6%	3.6%	3.6%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	838,487	849,237	730,989
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	47.7	47.2	40.7

إن المبلغ المساوي لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع من الاحتياطي الاختياري للشركة خلال فترة حياة هذه الأسهم وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال.

8 دائنو تمويل إسلامي

تتضمن أرصدة دائني التمويل الإسلامي مبلغ 21,000,000 دينار كويتي المستحق في 30 يونيو 2020 وفقاً لاتفاقية التسهيل، وقد تم تصنيفه كالتزام متداول في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2019. تجري الإدارة مفاوضات حول ترتيب إعادة التمويل لهذا الرصيد الإسلامي الدائن.

تمثل أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 24,487,782 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 24,842,869 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 25,287,149 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمان ممتلكات ومعدات بمبلغ 32,423,072 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 32,666,512 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 32,826,522 دينار كويتي) (إيضاح 6) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,400,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,400,000 دينار كويتي و30 يونيو 2018: 5,452,000 دينار كويتي).

خلال الفترة، لم تخالف المجموعة عي اتفاقيات قروض ولم تتأخر في سداد أي من التزاماتها الأخرى بموجب اتفاقية القرض.

9 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم والمساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي تم إدخالها على الأطراف ذات العلاقة خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 و2018 وأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018.

للسنة أشهر المنتهية في			المساهم الرئيسي بالشركة الأم دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر: اتعاب إدارة تكاليف تمويل
30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	شركات زميلة دينار كويتي		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	-	
34,284	34,437	34,437	-	
181,259	64,912	-	64,912	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

9 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	المساهم الرئيسي			
			أخرى	شركات زمنية	الشركة الأم	في الشركة الأم
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,644,999	488,223	317,495	6,548	310,947	-	-
169,849	234,039	216,140	9,256	68,910	137,974	-
6,635,680	2,402,869	2,247,782	-	-	-	2,247,782

بيان المركز المالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

دائنة تمويل إسلامي

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحصل فائدة وليس لها موعد سداد محدد.

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في		قيمة المعاملات		قيمة المعاملات		الثلاثة أشهر المنتهية في	
(مدققة)		للشهر المنتهية في		للشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2018	31 ديسمبر 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2018	30 يونيو 2019	30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
67,543	54,905	35,715	148,530	73,426	74,788	35,798	
262,245	285,284	105,319	16,951	6,905	8,522	2,914	
329,788	340,189	141,034	165,481	80,331	83,310	38,712	

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2019

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى ستة قطاعات أعمال رئيسية. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن كل قطاع:

- الاستثمار: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.

- العقارات: إدارة العقارات الاستثمارية.

- عمليات الفنادق: تشمل خدمات الضيافة المقدمة من قبل فندق ميلينيوم ومركز المؤتمرات - الكويت.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال لديها بصورة منفصلة، وذلك لغرض اتخاذ القرار حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمارات. ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019 و2018 على التوالي:

المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,552,438	48,744	(290,558)	196,774	2,597,478	إيرادات القطاع
(3,123,343)	(255,222)	-	(202,818)	(2,665,303)	مصروفات القطاع
<u>(570,905)</u>	<u>(206,478)</u>	<u>(290,558)</u>	<u>(6,044)</u>	<u>(67,825)</u>	نتائج القطاع

المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,151,574	40,645	(549,660)	194,761	2,465,828	إيرادات القطاع
(3,256,361)	(311,807)	(107,961)	(233,170)	(2,603,423)	مصروفات القطاع
<u>(1,104,787)</u>	<u>(271,162)</u>	<u>(657,621)</u>	<u>(38,409)</u>	<u>(137,595)</u>	نتائج القطاع

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018 على التوالي:

المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	كما في 30 يونيو 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
76,206,219	463,778	33,791,273	8,027,781	33,923,387	إجمالي الموجودات
<u>26,489,180</u>	<u>497,952</u>	<u>1,670,019</u>	<u>302,546</u>	<u>24,018,663</u>	إجمالي المطلوبات

المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	كما في 31 ديسمبر 2018 (مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
76,608,215	326,345	34,598,632	8,308,134	33,375,104	إجمالي الموجودات
<u>26,347,291</u>	<u>565,754</u>	<u>2,076,876</u>	<u>356,540</u>	<u>23,348,121</u>	إجمالي المطلوبات

المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	كما في 30 يونيو 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
98,470,257	2,344,894	52,418,738	10,306,918	33,399,707	إجمالي الموجودات
<u>32,343,558</u>	<u>1,931,512</u>	<u>6,306,445</u>	<u>287,195</u>	<u>23,818,406</u>	إجمالي المطلوبات

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

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

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات:

30 يونيو 2019

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,198,237	-	2,198,237	الموجودات
60,631	-	60,631	النقد والنقد المعادل
1,297,573	200,000	1,097,573	مخزون
5,400,000	5,400,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
2,047,247	2,047,247	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
2,142,588	2,142,588	-	الأخرى
29,699,728	29,699,728	-	استثمار في شركات زميلة
33,360,215	33,360,215	-	ممتلكات ومعدات
76,206,219	72,849,778	3,356,441	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,487,782	1,474,965	23,012,871	دائنو تمويل إسلامي
1,698,733	710,676	988,057	دائنون ومصروفات مستحقة
302,665	302,665	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,489,180	2,488,306	24,000,874	إجمالي المطلوبات
49,717,039	70,361,472	(20,644,433)	صافي فجوة السيولة

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,090,867	-	2,090,867	الموجودات
61,897	-	61,897	النقد والنقد المعادل
1,351,894	200,000	1,151,894	مخزون
5,400,000	5,400,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
2,105,740	2,105,740	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
2,109,879	2,109,879	-	الأخرى
30,800,004	30,800,004	-	استثمار في شركات زميلة
32,687,934	32,687,934	-	ممتلكات ومعدات
76,608,215	73,303,557	3,304,658	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,842,869	21,000,000	3,842,869	دائنو تمويل إسلامي
1,007,004	-	1,007,004	دائنون ومصروفات مستحقة
497,418	497,418	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,347,291	21,497,418	4,849,873	إجمالي المطلوبات
50,260,924	51,806,139	(1,545,215)	صافي فجوة السيولة

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

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

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

30 يونيو 2018

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,231,661	-	2,231,661	الموجودات
59,561	-	59,561	النقد والنقد المعادل
7,672,740	6,606,903	1,065,837	مخزون
5,452,000	5,452,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
2,944,026	2,944,026	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
2,693,431	2,693,431	-	الشاملة الأخرى
43,080,014	43,080,014	-	استثمار في شركات زميلة
32,836,802	32,836,802	-	ممتلكات ومعدات
1,500,022	-	1,500,022	عقار للمتاجرة
98,470,257	93,613,176	4,857,081	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
29,235,681	21,000,000	8,235,681	دائنو تمويل إسلامي
2,614,115	-	2,614,115	دائنون ومصروفات مستحقة
493,762	493,762	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
32,343,558	21,493,762	10,849,796	إجمالي المطلوبات
66,126,699	72,119,414	(5,992,715)	صافي فجوة السيولة

12 قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تحقق قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما يلي، استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.

المستوى 2: أساليب تقييم (يكون المستوى الأدنى لمدخلاتها الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة).

المستوى 3: أساليب تقييم (يكون المستوى الأدنى لمدخلاتها الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ).

بالنسبة للأدوات المالية المدرجة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت التحويلات قد حدثت بين مستويات الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى أقل مستوى من المدخلات ذي التأثير الهام على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

كما في 30 يونيو 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 يونيو 2018، احتفظت المجموعة بالفئة التالية من الأدوات المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة:

موجودات مالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر

30 يونيو 2019

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

2,142,588

31 ديسمبر 2018 (مدقق)

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

2,109,879

30 يونيو 2018

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى:
أسهم غير مسعرة

2,693,431

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

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

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

استخدمت الإدارة طريقة مضاعف السعر الى القيمة الدفترية لتحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

يعرض الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات المالية ضمن المستوى 3:

إعادة القياس المسجلة في 30 يونيو 2019 دينار كويتي	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	في 1 يناير 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2019
2,142,588	32,709	2,109,879	أسهم غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
في 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	(معاد ادراجه) في 1 يناير 2018 دينار كويتي	31 ديسمبر 2018 (مدققة)
2,109,879	(539,801)	2,649,680	أسهم غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
في 30 يونيو 2018 دينار كويتي	إعادة القياس المسجلة في الإيرادات الشاملة الأخرى دينار كويتي	(معاد ادراجه) في 1 يناير 2018 دينار كويتي	30 يونيو 2018
2,693,431	43,751	2,649,680	أسهم غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير مسعرة باستخدام طريقة مضاعف السعر الى القيمة الدفترية وتم تعميلها مقابل معدل الخصم لضعف التسويق.

يعرض الجدول التالي التأثير على بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع او بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع نتيجة التغير في معدل الخصم لضعف التسويق المستخدم لقياس القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة بنسبة 5%.

أساليب التقييم	مدخلات جوهرية غير ملحوظة	خصم لضعف السيولة	حساسية المدخلات للقيمة العادلة
طريقة مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية	الخصم لضعف التسويق *	25%	قد يؤدي الزيادة (النقص) بنسبة 5% في الخصم إلى نقص (زيادة) القيمة العادلة بمبلغ 142,340 دينار كويتي

* يمثل الخصم لضعف التسويق المبالغ التي تقرر المجموعة أن يضعها المشاركون في السوق في اعتبارهم عند تحديد سعر الاستثمارات.

إن القيمة العادلة للموجودات المالية والمطلوبات المالية الأخرى لا تختلف بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة او التي لها فترات استحقاق قصيرة الاجل (اقل من 1 شهر) فمن المفترض أن قيمتها الدفترية تقارب قيمتها العادلة.

الموجودات غير المالية

تشمل الموجودات غير المالية العقار المستأجر والعقارات الاستثمارية. يتم إجراء تقييم لانخفاض القيمة باستخدام طريقة الإيرادات من خلال نماذج تقييم تتوافق مع المبادئ الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية 13. يدرج العقار المستأجر بالتكلفة ناقصاً الإطفاء المتراكم وانخفاض القيمة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

إضافة الى ذلك، يتم تقييم العقارات الاستثمارية باستخدام طريقة المقارنة بالسوق. ويتم إجراء التقييمات من قبل مقيمين معتمدين مستقلين لديهم المؤهلات المهنية المؤيدة ذات الصلة والخبرة الحديثة في مواقع وفئات العقارات التي يتم تقييمها. يتم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.