

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

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

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		ايضاحات	
2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي		
					<b>الإيرادات</b>
					إيرادات ضيافة
2,597,478	1,498,136	1,180,722	542,511		تكاليف ضيافة
(1,409,509)	(923,216)	(700,556)	(339,814)		
					صافي إيرادات الضيافة
1,187,969	574,920	480,166	202,697		
					صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
196,774	151,619	98,265	54,658	5	حصة في نتائج شركات زميلة
(290,558)	(2,779,251)	248,375	(2,337,585)		إيرادات أتعاب إدارة
34,437	27,240	23,029	11,543		إيرادات أخرى
14,307	57,106	6,623	31,712		
1,142,929	(1,968,367)	856,458	(2,036,976)		
					<b>المصروفات</b>
					تكاليف موظفين
(500,616)	(360,440)	(232,660)	(184,591)		مصروفات إدارية
(472,159)	(282,778)	(232,120)	(83,910)		انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	(1,453,963)	-	(1,453,963)		مخصص خسائر انتمان متوقعة
-	(192,809)	-	(192,809)		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
-	(239,000)	-	(239,000)	5	تكاليف تمويل
(682,566)	(655,458)	(343,285)	(327,919)		إطفاء عقار مستأجر
(58,493)	(49,940)	(29,247)	(24,970)	7	
(1,713,834)	(3,234,388)	(837,312)	(2,507,162)		
					<b>(خسارة) ربح الفترة</b>
(570,905)	(5,202,755)	19,146	(4,544,138)		
					<b>الخاصة بـ:</b>
					مساهمي الشركة الأم
(553,013)	(4,953,029)	39,546	(4,320,568)		الحصص غير المسيطرة
(17,892)	(249,726)	(20,400)	(223,570)		
(570,905)	(5,202,755)	19,146	(4,544,138)		
					<b>(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة</b>
					الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(0.97) فلس	(8.66) فلس	0.07 فلس	(7.56) فلس	4	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءًا 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 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	
(570,905)	(5,202,755)	19,146	(4,544,138)	ربح الفترة (خسارة)
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				- فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(1,180)	38,305	(8,903)	(5,965)	- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(4,509)	(76,071)	9,456	5,138	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(5,689)	(37,766)	553	(827)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				- صافي (الخسارة) الربح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
32,709	(346,172)	200,721	(94,411)	
				(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
32,709	(346,172)	200,721	(94,411)	
27,020	(383,938)	201,274	(95,238)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(543,885)	(5,586,693)	220,420	(4,639,376)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(525,993)	(5,336,967)	240,820	(4,415,806)	مساهمي الشركة الأم
(17,892)	(249,726)	(20,400)	(223,570)	الحصص غير المسيطرة
(543,885)	(5,586,693)	220,420	(4,639,376)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءًا 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 2020

	(ملدقة)			
	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	ايضاحات	
	دينار كويتي	دينار كويتي		
<b>الموجودات</b>				
النقد والنقد المعادل	2,198,237	4,822,493		
مخزون	60,631	52,609		
مدينون ومدفوعات مقدماً	1,297,573	835,501		
عقارات استثمارية	5,400,000	5,141,000	5	
عقار مستأجر	2,047,247	1,697,954		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات				
الشاملة الأخرى	2,142,588	723,813		
استثمار في شركات زميلة	29,699,728	25,917,917	6	
ممتلكات ومعدات	33,360,215	27,826,320	7	
<b>مجموع الموجودات</b>	<b>76,206,219</b>	<b>67,017,607</b>		
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>				
<b>حقوق الملكية</b>				
رأس المال	59,314,500	59,314,500	8	
احتياطي اجباري	2,895,475	2,895,475		
احتياطي اختياري	2,895,475	2,895,475		
أسهم خزينة	(1,769,871)	(1,769,871)	8	
تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	(1,850,359)	(1,944,584)		
احتياطي تحويل عملات أجنبية	54,724	92,221		
احتياطي القيمة العادلة	(3,361,819)	(4,279,210)		
احتياطيات أخرى	(272,250)	(272,250)		
خسائر متراكمة	(9,392,888)	(16,602,495)		
<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>	<b>48,512,987</b>	<b>40,329,261</b>		
الحصص غير المسيطرة	1,204,052	501,979		
<b>إجمالي حقوق الملكية</b>	<b>49,717,039</b>	<b>40,831,240</b>		
<b>المطلوبات</b>				
دائنو تمويل إسلامي	24,487,782	24,056,782	9	
دائنون ومصرفات مستحقة	1,698,733	1,750,171		
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	302,665	379,414		
<b>إجمالي المطلوبات</b>	<b>26,489,180</b>	<b>26,186,367</b>		
<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>	<b>76,206,219</b>	<b>67,017,607</b>		



أحمد محمد عثمان القرشي  
الرئيس التنفيذي





نواف مساعد عبد العزيز العسيمي  
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطات أخرى دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صناديق / جنسية دينار كويتي	تأثير التغيرات		في الأرباح الشاملة الأخرى لشركات زمنية دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
							في الأرباح الشاملة الأخرى لشركات زمنية دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي					
46,417,933	751,705	45,666,228	(11,649,466)	(272,250)	(3,933,038)	53,916	(1,868,513)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	كما في 1 يناير 2020	
(5,202,755)	(249,726)	(4,953,029)	(4,953,029)	-	(346,172)	38,305	(76,071)	-	-	-	-	خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	
(383,938)	-	(383,938)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الفترة (الخسائر) الإيرادات الشاملة
(5,586,693)	(249,726)	(5,336,967)	(4,953,029)	-	(346,172)	38,305	(76,071)	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2020
40,831,240	501,979	40,329,261	(16,602,495)	(272,250)	(4,279,210)	92,221	(1,944,584)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	كما في 1 يناير 2019	
50,260,924	1,221,944	49,038,980	(8,839,875)	(272,250)	(3,394,528)	55,904	(1,845,850)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة	
(570,905)	(17,892)	(553,013)	(553,013)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اجمالي الفترة (الخسائر) الإيرادات الشاملة
27,020	-	27,020	-	-	32,709	(1,180)	(4,509)	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2019
(543,885)	(17,892)	(525,993)	(553,013)	-	32,709	(1,180)	(4,509)	-	-	-	-	-	في 30 يونيو 2019
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		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

السنة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2019 دينار كويتي	2020 دينار كويتي
(570,905)	(5,202,755)
290,558	2,779,251
660,021	632,474
22,545	22,984
41,797	43,926
484,157	459,459
-	192,809
-	1,453,963
-	239,000
-	(19,229)
58,493	49,940
986,666	651,822
1,266	10,137
54,321	1,085,437
(147,514)	(48,762)
894,739	1,698,634
(236,550)	(36,349)
658,189	1,662,285
(245,820)	(5,096)
804,029	-
558,209	(5,096)
(423,807)	-
(71,375)	(101,440)
(613,846)	(312,721)
(1,109,028)	(414,161)
107,370	1,243,028
2,090,867	3,579,465
2,198,237	4,822,493

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركات زميلة  
تكاليف تمويل لديون وسلف  
تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام  
مخصص خسائر ائتمان متوقعة  
خسائر انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات  
التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية  
ربح استبعاد موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير  
إطفاء عقار مستأجر

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون

مديون ومدفوعات مقدماً

دائنون ومصروفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

متحصلات من استرداد جزئي لشركة زميلة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

سداد دائني تمويل إسلامي

سداد مطلوبات تأجير

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع  
تعديل انتقالي للدائنين والمصروفات المستحقة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير

538,466	-
417,292	417,370
-	319,440
(417,292)	(417,370)
-	(338,669)
(538,466)	-

المالية 16 (المعدلة مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)

إضافات الى مطلوبات تأجير (المعدلة مقابل دائنين ومصروفات مستحقة)

استبعاد موجودات حق الاستخدام (المعدلة مقابل إضافات إلى ممتلكات ومعدات)

إضافات الى موجودات حق الاستخدام (المعدلة مقابل إضافات الى ممتلكات

ومعدات)

استبعاد مطلوبات تأجير (المعدلة مقابل الدائنين والمصروفات المستحقة)

تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

(المعدلة مقابل إضافات الى ممتلكات ومعدات)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 13 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

## 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 27 أغسطس 2020.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 11 يونيو 2020 البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. لم يتم الإعلان عن أية توزيعات أرباح من قبل الشركة الأم.

الشركة هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت. يقع المركز الرئيسي للشركة في برج أي تي إس، الطابق رقم 3، شارع مبارك الكبير، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة، 13152، دولة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. (مقفلة) ("يشار إليها فيما بعد بـ "عارف" أو "الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست ويقع مقرها في دولة الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد تأسيسها 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 الأم.

## 2 المفهوم المحاسبي الأساسي وتأثير كوفيد – 19

شهد تفشي فيروس كوفيد-19 تطوراً سريعاً خلال عام 2020 وكان للتدابير التي اتخذتها مختلف الحكومات لاحتواء الفيروس تأثيراً سلبياً على النشاط الاقتصادي وأعمال المجموعة بعدة طرق جوهرية.

قامت المجموعة بتسجيل خسائر متركمة بمبلغ 5,202,755 دينار كويتي للسنة المنتهية في 30 يونيو 2020، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 19,674,143 دينار كويتي.

وفيما يلي التأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة:

- ◀ انخفاض بنسبة 42% في إيرادات الضيافة لفترة الستة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة بالفترة نفسها من عام 2019، نتيجة القيود المشددة على السفر والتدابير التي اتخذتها الحكومة بغلق الفنادق والمرافق التجارية بشكل جزئي للجميع، مما أدى إلى انخفاض كبير في معدل الإشغال وخسائر في إيرادات الحفلات والاجتماعات والمأكولات والمشروبات.
- ◀ تم تسجيل انخفاض في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بمبلغ 239,000 دينار كويتي خلال الفترة.
- ◀ إيرادات التأجير بمبلغ 151,619 دينار كويتي انخفضت بنسبة 44% على التوالي ونسبة 23% سنوياً نتيجة انخفاض معدل الإشغال وامتيازات التأجير المقدمة لعقود التأجير والتدابير الحكومية التي تم اتخاذها بغلق مراكز التسويق بشكل مؤقت والعقارات التجارية.
- ◀ انخفضت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى للسنة أشهر الأولى من عام 2020 بنسبة 32% منذ 31 ديسمبر 2019، ويرجع ذلك بصورة أساسية إلى التدهور في الأسواق المالية ومؤشر السوق ذي الصلة.
- ◀ بلغت الحصة في خسائر الشركات الزميلة ما قيمته 2,779,251 دينار كويتي للسنة أشهر الأولى المنتهية في 30 يونيو 2020 نتيجة غلق الفنادق في مكة والمدينة اعتباراً من أبريل 2020 حتى إشعار آخر.
- ◀ تكبدت المجموعة خسائر أخرى نتيجة انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات بمبلغ 1,453,963 دينار كويتي.
- ◀ بلغ إجمالي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة للسنة أشهر الأولى المنتهية في 30 يونيو 2020 ما قيمته 192,809 دينار كويتي.

## 2 المفهوم المحاسبي الأساسي وتأثير كوفيد - 19 (تتمة)

نتيجة لهذه الآثار، انخفضت النتائج التشغيلية للمجموعة بصورة جوهرية مع تأثير سلبي جوهري تم رصده خلال الربع الثاني من السنة. كما تأثر ارتفاع معدل السيولة لدى المجموعة بصورة سلبية.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل والناجمة عن تفشي فيروس كوفيد-19 وما نتج عنها من إجراءات تم اتخاذها من قبل الحكومة، فإن حالة عدم اليقين حول الاقتصاد الكلي تسبب اضطراباً في نشاط المجموعة ومن غير المعروف ما مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة.

تسعى الإدارة إلى الحصول على أفضل معلومات ممكنة لتمكين المجموعة من تقييم هذه المخاطر وتطبيق الإجراءات المناسبة لمواجهة هذا الفيروس. وبالفعل قامت وستقوم المجموعة باتخاذ عدد من الإجراءات للمراقبة والحيلولة دون تأثيرات هذا الفيروس. وتتضمن هذه الإجراءات (وليس مقصوراً على) ما يلي:

- ◀ إدارة التدفقات النقدية للمجموعة لضمان استمرارية العمليات.
- ◀ تخفيض مصروفات التشغيل على مستوى المجموعة وتأجيل أي نفقات رأسمالية غير ضرورية.
- ◀ البدء في مناقشة المؤجرين حول تمديد أجل عقود التأجير لحقوق الاستئجار المملوكة أو المدارة من قبل المجموعة للتعويض عن فترات التوقف التي تأثرت فيها تلك العقود بسبب فيروس كوفيد-19.

استناداً إلى الحقائق والظروف المعروفة في هذه الأونة والسيناريوهات المحتملة حول مدى تطور الفيروس والإجراءات الحكومية الناتجة، توصلت الإدارة إلى أن استخدام مبدأ الاستمرارية مناسب، ولكن في ظل عدم إمكانية التنبؤ بتأثير تفشي الفيروس، قد يكون هناك عدم تأكيد مادي والذي قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقر الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم تأكيد حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل وإعادة تمويل تسهيلات البنكية أو سدادها عند استحقاقها. ولكن، وفقاً لما هو مبين أعلاه، لدى الإدارة توقع معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب (أي، خلال سنة بعد تاريخ إصدار تلك البيانات المالية).

وفي حالة عدم قدرة المجموعة لاي سبب من الأسباب على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، فقد يكون لذلك تأثيراً على قدرة المجموعة على تحقيق الموجودات بقيمتها المسجلة وإطفاء المطلوبات ضمن السياق الطبيعي للأعمال بالمبالغ المسجلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

## 3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 3.1 أساس الإعداد

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

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019.

تعرض المجموعة بيان مركزها المالي بترتيب السيولة. ويعرض الايضاح رقم 12 تحليلاً للاسترداد والتسوية خلال فترة 12 شهراً من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (المتداولة) وبعد أكثر من 12 شهراً من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير المتداولة).

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2020.

إن العديد من التعديلات والتفسيرات الأخرى تسري لأول مرة في 2020 الا انه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.



### 3 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لكي يتم تصنيف أية مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كأعمال، لا بد وأن تتضمن كحد أدى 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.

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

لا يمثل الإطار المفاهيمي معياراً أو أي من المفاهيم الواردة فيه التي تتجاوز المفاهيم أو المتطلبات في أي معيار. إن الغرض من الإطار المفاهيمي هو مساعدة مجلس معايير المحاسبة الدولية في إعداد المعايير، ومساعدة القائمين على الإعداد على تطوير سياسات محاسبية متسقة حيث لا يوجد معيار ساري، وكذلك لمساعدة جميع الأطراف على فهم المعايير وتفسيرها.

يتضمن الإطار المفاهيمي الذي تمت مراجعته بعض المفاهيم الجديدة، ويقدم تعريفات محدثة ومعايير الاعتراف بالموجودات والمطلوبات كما يوضح بعض المفاهيم الهامة.

لم ينتج عن هذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

##### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد 19

في 28 مايو 2020، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية امتيازات تأجير تتعلق بكوفيد-19 - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تقدم هذه التعديلات إعفاء المستأجرين من تطبيق الإرشاد الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن حساب التعديل في عقد التأجير بسبب الامتيازات الناتجة كتأثير مباشر لجائحة كوفيد-19. وكمبرر عملي، يجوز للمستأجر اختيار عدم تقييم ما إذا كانت امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد 19 من المؤجر تمثل تعديل في عقد التأجير. وبالتالي يقوم المستأجر الذي يأخذ هذا الاختيار بالمحاسبة عن أي تغيير في مدفوعات عقد التأجير نتيجة امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 بنفس طريقة المحاسبة عن التغيير وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل ذلك التغيير تعديلاً في عقد التأجير.

يتم تطبيق التعديلات على فترات المعلومات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020. ويتم السماح بالتطبيق المبكر. لم يكن لهذا التعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

## 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 2020

### 4 ربحية السهم

يحتسب مبلغ ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم 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.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
(553,013)	(4,953,029)	39,546	(4,320,568)	ربح 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)
(0.97)	(8.66)	0.07	(7.56)	ربح السهم الأساسية والمخففة (فلس)

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

### 5 عقارات استثمارية

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,400,000	5,400,000	5,380,000	الرصيد الافتتاحي في 1 يناير
-	(20,000)	(239,000)	صافي خسائر من إعادة القياس بالقيمة العادلة
5,400,000	5,380,000	5,141,000	الرصيد الختامي في نهاية الفترة / السنة

تتضمن العقارات الاستثمارية عقارات سكنية مقامة في دولة الكويت.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية بشكل مستقل في 31 ديسمبر 2019 من قبل مقيمين مستقلين معتمدين متخصصين في تقييم مثل هذا النوع من العقارات بواسطة طريقة تنويع رسملة الإيرادات وطريقة المقارنة بالسوق، مع الأخذ في الاعتبار طبيعة استخدام كل عقار.

كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت الإدارة بتعديل هذه التقييمات وحصلت على تقييمات خارجية لضمان أنها تعكس بصورة ملائمة تأثير الأحداث الأخيرة المتعلقة بكوفيد-19.

بالنسبة للفترة الحالية ونتيجة لما وقع مؤخراً من تفشي فيروس كوفيد-19، تقر الإدارة بأنه ثمة عدم تأكد متزايد حول عوامل المدخلات المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية ومن بينها معدلات الرسملة ومعدلات الخصم، نتيجة غياب معاملات السوق منذ أوائل مارس 2020. لذا وضعت الإدارة افتراضات عامة لتحديد التدفقات النقدية استناداً إلى السيناريوهات المتوقعة والتي من المتوقع حدوثها على مدار المدى القريب والمتوسط. قامت المجموعة بتقييم كل عقار ضمن فئات عقاراتها لتحديد مدى التأثير على التدفقات النقدية بعد مراعاة معدلات تحصيل الإيجارات خلال الأشهر الثلاثة التالية ونسب التجديد والجودة الائتمانية لقاعدة المستأجرين. ومن المحتمل من أن يطرأ المزيد من التغيرات في التدفقات النقدية وقياسات التقييم خلال الفترات المستقبلية في ظل استيعاب المعلومات الجديدة حول الجائحة ومن بينها التأثير المستمر على المستأجرين وكذلك تطور الإجراءات الحكومية والقيود على السفر.

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 2020

5 عقارات استثمارية (تتمة)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2019	2020	2019	2020	
215,340	168,990	107,380	63,010	إيرادات تأجير ناتجة من العقارات الاستثمارية مصروفات تشغيل مباشرة (تشمل الإصلاحات والصيانة) ناتجة من إيرادات التأجير
(18,566)	(17,371)	(9,115)	(8,352)	
196,774	151,619	98,265	54,658	صافي إيرادات التأجير الناتجة من العقارات الاستثمارية

لا يوجد لدى المجموعة قيود على إمكانية تحقيق عقاراتها الاستثمارية ولا توجد التزامات تعاقدية لشراء أو تشييد أو تطوير عقارات استثمارية أو للإصلاحات والصيانة والتعزيزات.

6 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

القيمة الدفترية			حصة الملكية %			الاسم
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") صندوق قطاف- شركة محاصة ("شركة محاصة قطاف") زمزم 2013 - شركة محاصة ("شركة محاصة زمزم" أو "زمزم")
9,109,538	9,753,949	8,067,558	27.67%	27.67%	27.67%	
2,509,337	2,439,333	2,116,759	36.43%	36.43%	36.43%	
18,080,853	16,541,652	15,733,600	23.48%	23.48%	23.48%	
29,699,728	28,734,934	25,917,917				

المطالبة القانونية المحتملة المتعلقة بشركة زميلة

خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة منشآت الواقع في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بغرامة تأخير بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) للتأخر في تنفيذ المشروع والتكاليف الأخرى ذات الصلة، وقد قامت شركة منشآت في المقابل برفع دعوى مضادة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول للتأخير في تسليم المشروع والخسائر 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، ونظراً للتباين الملحوظ في التقارير الفنية المقدمة من طرفي النزاع، فقد قامت لجنة التحكيم السعودية بتعيين خبير فني متخصص أصدر تقريره النهائي في 2 فبراير 2020 مؤيداً لموقف الشركة الأم إلى حد كبير.

تلقت شركة منشآت استشارة من مستشارها القانوني والتي تفيد بأنه من المحتمل وليس من المرجح أن يصدر الحكم في الدعوى لغير صالح منشآت. وعليه، لم تسجل شركة منشآت أي مخصص لقاء أي التزام في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

تقييم انخفاض القيمة

يخضع الاستثمار في الشركة الزميلة لانخفاض القيمة والذي قامت المجموعة من أجله بتقييم سنوي كما في 31 ديسمبر 2019. تم إجراء التقييم عن طريق تحديد القيمة أثناء الاستخدام لعقارات ذات الصلة المقامة في المملكة العربية السعودية باستخدام طريقة التدفقات النقدية المخصومة. وتم إجراء تقديرات القيمة أثناء الاستخدام من قبل مقيمين مستقلين معتمدين ذوي مؤهلات مهنية معروفة وذات صلة وكذلك خبرة حديثة بموقع وفئة العقارات الجاري تقييمها.

كما هو مبين بالإيضاح 2، وفي ظل آخر المستجدات حول الجائحة، قررت الشركات الزميلة وقف عمليات تشغيل الفنادق الكائنة في كل من مكة والمدينة حتى إشعار آخر، وبالتالي هناك مصادر معلومات خارجية وداخلية تشير إلى أن بعض الموجودات غير المالية المحتفظ بها من قبل الشركات الزميلة قد تتطلب الخضوع لاختبار انخفاض القيمة. قامت المجموعة بتعيين مقيم مستقل خارجي معتمد ("خبير خارجي") للمساعدة في تقييم بعض الموجودات غير المالية المحتفظ بها من قبل الشركات الزميلة. ولكن، لم يتم الانتهاء من هذا التقييم من قبل الخبير الخارجي كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تقر المجموعة بأن بعض المناطق الجغرافية والقطاعات التي تقع فيها هذه الموجودات تتأثر بصورة سلبية ونظراً لأن الوضع مستمر في التطور، سوف تستمر المجموعة في مراقبة مستقبل السوق واستخدام الافتراضات المناسبة في تسجيل قيمة هذه الموجودات غير المالية عند حدوثها.

7 ممتلكات ومعدات

تعرض قطاع الفنادق لتأثير مباشر وحاد نتيجة كوفيد-19 حيث تم إغلاق الفندق الذي تديره المجموعة بشكل مؤقت ولا يزال مغلقاً أمام الجميع نتيجة القيود الصارمة على السفر وأوامر الإغلاق الإلزامية من الجهات الحكومية. وكننتيجة لهذا الإغلاق، قامت المجموعة بتحديث مؤشر انخفاض القيمة وأجرت اختبار انخفاض القيمة للعقار المستأجر (الأرض والمباني) المصنف كتأجير تمويلي ذات قيمة دفترية بمبلغ 27,012,175 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 32,170,975 دينار كويتي).

استناداً إلى تقييم الإدارة والتقييم الذي أجراه مقيم عقارات مستقل لديه خبرة حديثة بموقع وفئة العقار المستأجر الذي يتم تقييمه. قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض قيمة بمبلغ 1,453,963 دينار كويتي لتخفيض القيمة الدفترية للعقار المستأجر إلى قيمته الممكن استردادها. وتم تسجيل ذلك على نحو منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر للفترة المنتهية في 30 يونيو 2020.

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 27,012,175 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 32,170,975 دينار كويتي) للرسم الأول لضمان دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح 9)

انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة واستحق الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي السداد في 30 يونيو 2020، كما هو موضح عنه في الإيضاح 9. ولم تتمكن المجموعة من إعادة التفاوض مع المقرض أو الحصول على تمويل بديل كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. ونتيجة لذلك، قام المقرض بمطالبة المجموعة في 10 أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر وتحويله بأثر فوري لتسوية الدين القائم.

لا تزال المجموعة بصدد التفاوض حول شروط التسليم مع المقرض ولم يتم التوصل إلى نتيجة نهائية كما في تاريخه. تقر الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم تيقن من شأنه أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً مادياً على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

8 رأس المال وأسهم الخزينة

8.1 رأس المال

في 30 يونيو 2020، يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2019: 593,145,000 سهم و30 يونيو 2019: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

## 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 2020

### 8 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

#### 8.2 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020	
21,499,664	21,499,664	21,499,664	عدد أسهم الخزينة
3.6%	3.60%	3.60%	نسبة من رأس المال
1,769,871	1,769,871	1,769,871	تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي
730,989	752,488	537,492	القيمة السوقية - دينار كويتي
40.7	38.7	32.0	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

إن الاحتياطات المساوية لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة حياة هذه الأسهم وفقا لتعليمات هيئة أسواق المال.

### 9 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)			معدل الفائدة الفعلية	العملة	
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	مضمونة
24,487,782	23,737,029	24,056,782	6%		

تمثل أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 24,056,782 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 23,737,029 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 24,487,782 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمان ممتلكات ومعدات بمبلغ 27,012,175 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 32,170,975 دينار كويتي) (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,141,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,380,000 دينار كويتي و30 يونيو 2019: 5,400,000 دينار كويتي) (إيضاح 5).

انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة واستحق الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي السداد في 30 يونيو 2020، كما هو موضح عنه في الإيضاح 7. ولم تتمكن المجموعة من إعادة التفاوض مع المقرض أو الحصول على تمويل بديل كما في تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. ونتيجة لذلك، قام المقرض بمطالبة المجموعة في 10 أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر وتحويله بأثر فوري لتسوية الدين القائم.

### 10 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

يعرض الجدول التالي اجمالي مبالغ المعاملات التي تم إدخالها على الأطراف ذات العلاقة خلال فترات الستة أشهر المنتهية في يونيو 2020 و2019 وأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في 30 يونيو 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 يونيو 2019.

الستة أشهر المنتهية في				
30 يونيو 2019	30 يونيو 2020	شركات زميلة دينار كويتي	المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
34,437	27,240	27,240	-	بيان الأرباح أو الخسائر:
64,912	44,128	-	44,128	أتعاب إدارة تكاليف تمويل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)  
كما في الفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

10 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تمة)

30 يونيو 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى دينار كويتي			
		30 يونيو 2020 دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي
317,495	58,662	105,392	11,633	93,759	-
216,140	158,979	128,372	5,446	1,081	121,845
2,247,782	1,497,029	1,541,157	-	-	1,541,157

بيان المركز المالي:  
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة  
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة  
دائتو تمويل إسلامي

مكافأة موظفي الإدارة العليا:  
يتضمن موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة و الأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.  
يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في (مدققة)	قيمة المعاملات للسنة المنتهية في		قيمة المعاملات لثلاثة أشهر المنتهية	
	30 يونيو 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2019 دينار كويتي	30 يونيو 2020 دينار كويتي
35,715	17,897	47,982	73,426	73,576
105,319	69,853	77,102	6,905	4,117
141,034	87,750	125,084	80,331	77,693
			35,798	36,325
			2,914	2,682
			38,712	39,007

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 2020

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة الأم إلى ثلاث 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 2020 و2019 على التوالي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
إيرادات القطاع	1,498,136	170,848	(2,750,381)	36,246	(1,045,151)	
مصروفات القطاع	(3,555,551)	(388,380)	-	(213,673)	(4,157,604)	
نتائج القطاع	(2,057,415)	(217,532)	(2,750,381)	(177,427)	(5,202,755)	
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2019	إيرادات القطاع	2,597,478	196,774	(290,558)	48,744	2,552,438
مصروفات القطاع	(2,665,303)	(202,818)	-	(255,222)	(3,123,343)	
نتائج القطاع	(67,825)	(6,044)	(290,558)	(206,478)	(570,905)	

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 يونيو 2019 على التوالي:

كما في 30 يونيو 2020	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
إجمالي الموجودات	28,528,936	7,582,738	30,405,466	500,467	67,017,607	
إجمالي المطلوبات	24,103,101	1,514,573	-	568,693	26,186,367	
كما في 31 ديسمبر 2019 (مدققة)	إجمالي الموجودات	30,457,772	7,793,559	32,557,586	1,516,570	72,325,487
إجمالي المطلوبات	23,846,945	260,022	1,240,000	560,587	25,907,554	
كما في 30 يونيو 2019	إجمالي الموجودات	33,923,387	8,027,781	33,791,273	463,778	76,206,219
إجمالي المطلوبات	24,018,663	302,546	1,670,019	497,952	26,489,180	

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 2020

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات:

30 يونيو 2020

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
4,822,493	-	4,822,493	الموجودات
52,609	-	52,609	النقد والنقد المعادل
835,501	200,000	635,501	مخزون
5,141,000	5,141,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
1,697,954	1,697,954	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
723,813	723,813	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
25,917,917	25,917,917	-	الأخرى
27,826,320	27,826,320	-	استثمار في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
<b>67,017,607</b>	<b>61,507,004</b>	<b>5,510,603</b>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,056,782	-	24,056,782	دائنو تمويل إسلامي
1,750,171	622,207	1,127,964	دائنون ومصروفات مستحقة
379,414	379,414	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>26,186,367</b>	<b>1,001,621</b>	<b>25,184,746</b>	إجمالي المطلوبات
<b>40,831,240</b>	<b>60,505,383</b>	<b>(19,674,143)</b>	صافي فجوة السيولة

31 ديسمبر 2019 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
3,579,465	-	3,579,465	الموجودات
62,746	-	62,746	النقد والنقد المعادل
2,113,747	200,000	1,913,747	مخزون
5,380,000	5,380,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
1,747,894	1,747,894	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
1,069,985	1,069,985	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
28,734,934	28,734,934	-	الأخرى
29,636,716	29,457,831	178,885	استثمار في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
<b>72,325,487</b>	<b>66,590,644</b>	<b>5,734,843</b>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,737,029	1,199,965	22,537,064	دائنو تمويل إسلامي
1,798,688	620,041	1,178,647	دائنون ومصروفات مستحقة
371,837	371,837	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<b>25,907,554</b>	<b>2,191,843</b>	<b>23,715,711</b>	إجمالي المطلوبات
<b>46,417,933</b>	<b>64,398,801</b>	<b>(17,980,868)</b>	صافي فجوة السيولة



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 2020

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

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
2,142,588	2,142,588	-	الشاملة الأخرى
29,699,728	29,699,728	-	استثمار في شركات زميلة
33,360,215	33,360,215	-	ممتلكات ومعدات
<u>76,206,219</u>	<u>72,849,778</u>	<u>3,356,441</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,487,782	1,474,965	23,012,817	دائنو تمويل إسلامي
1,698,733	710,676	988,057	دائنون ومصروفات مستحقة
302,665	302,665	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,489,180</u>	<u>2,488,306</u>	<u>24,000,874</u>	إجمالي المطلوبات
<u>49,717,039</u>	<u>70,361,472</u>	<u>(20,644,433)</u>	صافي فجوة السيولة

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أدناه استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

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

المستوى 2 - أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)

المستوى 3 - أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم تسجيلها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

لا يوجد أي تغيير في طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

طرق وافتراضات التقييم

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى - استثمارات في أسهم غير مسعرة تستثمر المجموعة في استثمارات في أسهم غير مسعرة في سوق نشط. ولا تتم المعاملات في مثل هذه الاستثمارات بصورة منتظمة. تستخدم المجموعة أسلوب التقييم القائم على السوق لهذه المراكز. تحدد المجموعة الشركات العامة المتماثلة (النظراء) استناداً إلى قطاع الأعمال والحجم والرفع المالي والاستراتيجية وتقوم باحتساب مضاعف التداول المناسب لكل شركة متماثلة تم تحديدها. ويتم خصم مضاعف التداول بعد ذلك لقاء اعتبارات مثل عدم السيولة وحجم الفروق بين الشركات المتماثلة استناداً إلى الحقائق والظروف المتعلقة بالشركة. ويتم تطبيق المضاعف المخصص على القيمة الدفترية للشركة المستثمر فيها لقياس القيمة العادلة. تقوم المجموعة بتصنيف القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

موجودات ومطلوبات مالية أخرى

إن القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى المدرجة بالتكلفة المطفأة لا تختلف بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، حيث أن أغلبية هذه الأدوات لها فترة استحقاق قصيرة الأجل أو تم إعادة تسعيرها على الفور استناداً إلى حركة معدلات الربح.

مطابقة تكرار قياسات القيمة العادلة المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة:

استثمارات في أسهم غير مسعرة

(مدققة)		
30 يونيو 2019	31 ديسمبر 2019	30 يونيو 2020
2,109,879	2,109,879	1,069,985
32,709	(847,710)	(346,172)
-	(192,184)	-
<b>2,142,588</b>	<b>1,069,985</b>	<b>723,813</b>

كما في 1 يناير  
إعادة القياس المسجل ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى  
استرداد

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

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

قامت المجموعة بإجراء تحليل الحساسية لنطاق المدخلات الجوهرية غير الملحوظة المستخدمة في قياسات القيمة العادلة خلال الفترة. استناداً إلى هذا التحليل، لا يوجد تأثيراً مادياً على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.