

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2020

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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



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

مقدمة

لقد تم تكليفنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2020 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم 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

إن مسؤوليتنا هي القيام بمراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة للمجموعة وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمجموعة". ولكن، نظراً لأهمية الأمور المبيّنة في تقريرنا في قسم "أساس عدم إبداء النتيجة"، فإننا لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساساً لنتيجة المراجعة حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

أساس عدم إبداء النتيجة

كما هو مبين في الأيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة، تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 14,273,079 دينار كويتي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 (30 سبتمبر 2019: 285,059 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة مبلغ 25,614,679 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 11,649,466 دينار كويتي) و30 سبتمبر 2019: 9,068,266 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,096,644 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة (31 ديسمبر 2019: 17,980,868 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 19,970,029 دينار كويتي).

بالإضافة إلى ما سبق، انتهت ترتيبات التمويل في إحدى الشركات التابعة للمجموعة ("الشركة التابعة") وحل المبلغ المستحق الدفع بقيمة 21,000,000 دينار كويتي في 30 يونيو 2020. ولم تتمكن المجموعة من إعادة التفاوض مع المقرض أو الحصول على تمويل بديل في تاريخ الاستحقاق.

في 10 أغسطس 2020، قام المقرض بإخطار الشركة التابعة بشكل رسمي بتسليم الأصل المرهون المدرج ضمن بند "ممتلكات ومعدات" والمسجل بمبلغ 26,894,240 دينار كويتي في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة كما في 30 سبتمبر 2020. وافق أغلبية مساهمي الشركة التابعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 4 أكتوبر 2020 على تسليم الأصل المرهون سداداً للدين مع الاحتفاظ بجميع الحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة ومنها المطالبة بالفرق بين القيمة السوقية للأصل المرهون وقيمة المديونية.

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)

اساس عدم ايداء النتيجة (تتمة)

كما هو مبين في الإيضاح 7 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، مازالت الشركة التابعة في طور إجراءات تسليم الأصل المرهون إلى المقرض حتى تاريخ التصريح بهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. كما تتواصل الإدارة بشكل نشط مع المقرض للتفاوض حول شروط الدين والتوصل إلى حل توافقي مناسب. وتتوقف قدرة المجموعة في مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية بصورة جوهرية على النجاح في التوصل إلى نتيجة إيجابية من هذه المفاوضات. إننا لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وموثوقة لتحديد ما إذا كانت المجموعة سوف تستطيع التوصل إلى اتفاق لإعادة هيكلة التزام الدين القائم، وبالتالي، لا يمكننا تحديد مدى صحة القيمة الدفترية للموجودات المرهونة والتزام الدين ذي الصلة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة نتيجة لحالات عدم التيقن المشار إليها أعلاه.

علاوة على ذلك، أدى تفشي جائحة كوفيد-19 إلى تأثير كبير على السفر، وعلى وجه التحديد، قطاع الضيافة والسياحة. وقد أدت القيود على السفر والحدود بين الدول التي فرضتها الدول التي تعمل فيها المجموعة والقرارات التي تم اتخاذها بغلق الفنادق إلى انخفاض جوهري في معدلات الإشغال. توجد حالة من عدم التيقن الجوهري فيما يتعلق بمدى هذه التطورات وفترة استمرارها، ولكن سوف يكون لها تأثيراً جوهرياً على المركز المالي والتدفقات النقدية المستقبلية ونتائج التشغيل لدى المجموعة.

عدم ايداء النتيجة

نظراً لأهمية الأمر المبين في الفقرة السابقة، لم نتمكن من الحصول على معلومات كافية وموثوقة لتقديم أساساً لنتيجتنا حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة. وبالتالي، فإننا لا نعبر عن نتيجة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة زميلة للشركة الأم، وهي شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")، والذي يقع مقره 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، وبالتالي لم يتم احتساب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2020 مقابل أي التزام قد ينشأ.

لم يتم التعبير عن عدم ايداء نتيجتنا فيما يتعلق بهذا الأمر.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، ونظراً لأهمية الأمر المبين في تقريرنا في قسم "أساس عدم إبداء النتيجة"، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت الشركة الأم تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر. نبين أيضاً، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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



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

15 نوفمبر 2020
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاحات	
2019	2020	2019	2020		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,496,163	1,702,467	898,685	204,331		إيرادات ضيافة
(2,008,942)	(1,241,704)	(599,433)	(318,488)		تكاليف ضيافة
1,487,221	460,763	299,252	(114,157)		صافي (خسائر) إيرادات الضيافة
295,399	220,170	98,625	68,551	5	صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
172,084	(11,192,387)	462,642	(8,413,136)		حصة في نتائج شركات زميلة
49,354	38,722	14,917	11,482		إيرادات أتعاب إدارة
23,288	82,262	8,981	25,156		إيرادات أخرى
(719,125)	(528,083)	(218,509)	(167,643)		تكاليف موظفين
(642,446)	(399,949)	(170,287)	(117,171)		مصروفات إدارية
-	(1,453,963)	-	-		انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	(89,739)	-	(89,739)		انخفاض قيمة عقار مستأجر
153,593	(196,929)	153,593	(4,120)		(مخصص) رد مخصص خسائر انتمان متوقعة
-	(239,000)	-	-	5	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,016,688)	(900,036)	(334,122)	(244,578)		تكاليف تمويل
(87,739)	(74,910)	(29,246)	(24,970)		إطفاء عقار مستأجر
(285,059)	(14,273,079)	285,846	(9,070,325)		(خسارة) ربح الفترة
(228,391)	(13,965,213)	324,622	(9,012,185)		الخاصة بـ:
(56,668)	(307,866)	(38,776)	(58,140)		مساهمي الشركة الأم
(285,059)	(14,273,079)	285,846	(9,070,325)		الحصص غير المسيطرة
(0.40) فلس	(24.43) فلس	0.57 فلس	(15.77) فلس	4	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(285,059)	(14,273,079)	285,846	(9,070,325)	(خسارة) ربح الفترة
				(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
6,497	25,204	7,677	(13,101)	- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(1,362)	148,565	(6,181)	202,905	صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
5,135	173,769	1,496	189,804	(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)	-	-	- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
(9,698)	(44,979)	(588)	(23,248)	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
23,011	(391,151)	(588)	(23,248)	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
28,146	(217,382)	908	166,556	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(256,913)	(14,490,461)	286,754	(8,903,769)	
				الخاص بـ:
(200,245)	(14,182,595)	325,530	(8,845,629)	مساهمي الشركة الأم
(56,668)	(307,866)	(38,776)	(58,140)	الحصص غير المسيطرة
(256,913)	(14,490,461)	286,754	(8,903,769)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 سبتمبر 2020

30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	إيضاحات	
2,723,003	3,579,465	4,313,525		الموجودات
61,750	62,746	40,524		النقد والنقد المعادل
1,076,738	2,113,747	926,680		مخزون
5,400,000	5,380,000	5,141,000	5	مدينون ومدفوعات مقدماً
2,018,001	1,747,894	1,583,245		عقارات استثمارية
				عقار مستأجر
2,142,588	1,069,985	723,813		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
29,520,272	28,734,934	17,671,168	6	الشاملة الأخرى
33,152,769	29,636,716	27,655,088	7	استثمار في شركات زميلة
				ممتلكات ومعدات
<u>76,095,121</u>	<u>72,325,487</u>	<u>58,055,043</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	8	رأس المال
2,895,475	2,895,475	2,895,475		احتياطي اجباري
2,895,475	2,895,475	2,895,475		احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	8	أسهم خزينة
(1,856,910)	(1,868,513)	(1,764,927)		تأثير التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
62,401	53,916	79,120		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,361,819)	(3,933,038)	(4,279,210)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطيات أخرى
(9,068,266)	(11,649,466)	(25,614,679)		خسائر متراكمة
48,838,735	45,666,228	31,483,633		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,165,276	751,705	443,839		الحصص غير المسيطرة
<u>50,004,011</u>	<u>46,417,933</u>	<u>31,927,472</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
24,125,702	23,737,029	24,000,338	9	دائنو تمويل إسلامي
1,646,476	1,798,688	1,753,432		دائنون ومصروفات مستحقة
318,932	371,837	373,801		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,091,110</u>	<u>25,907,554</u>	<u>26,127,571</u>		إجمالي المطلوبات
<u>76,095,121</u>	<u>72,325,487</u>	<u>58,055,043</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد محمد عثمان القرشي
الرئيس التنفيذي



نواف مساعد عبد العزيز العيصي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

الخاصة بسماسي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	المخصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر مراكمة	خسائر أخرى	احتياطي تحويلات	تغير التغيرات في الأرباح	تغير التغيرات في الأرباح	أرباح خيرية	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	احتياطي اختياري	رأس المال
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	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	2,895,475	59,314,500
(14,273,079)	(307,866)	(13,965,213)	(13,965,213)	-	(346,172)	25,204	103,586	-	-	-	-	-
(217,382)	-	(217,382)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(14,490,461)	(307,866)	(14,182,595)	(13,965,213)	-	(346,172)	25,204	103,586	-	-	-	-	-
31,927,472	443,839	31,483,633	(25,614,679)	(272,250)	(4,279,210)	79,120	(1,764,927)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	2,895,475	59,314,500
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	2,895,475	59,314,500
(285,059)	(56,668)	(228,391)	(228,391)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28,146	-	28,146	-	-	32,709	6,497	(11,060)	-	-	-	-	-
(256,913)	(56,668)	(200,245)	(228,391)	-	32,709	6,497	(11,060)	-	-	-	-	-
50,004,011	1,165,276	48,838,735	(9,068,266)	(272,250)	(3,361,819)	62,401	(1,856,910)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	2,895,475	59,314,500

كما في 1 يناير 2019
خسارة الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
في 30 سبتمبر 2019

كما في 1 يناير 2020
خسارة الفترة
(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
في 30 سبتمبر 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(285,059)	(14,273,079)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
(172,084)	11,192,387	تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
981,597	865,920	حصة في نتائج شركات زميلة
35,091	34,116	تكاليف تمويل لديون وسلف
61,755	44,316	تكاليف تمويل لمطلوبات تأجير
603,439	781,954	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(153,593)	196,929	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
-	1,453,963	مخصص (رد) مخصص لخسائر ائتمان متوقعة
-	89,739	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
-	239,000	انخفاض قيمة عقار مستأجر
-	(19,229)	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
87,739	74,910	ربح استبعاد موجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
1,158,885	680,926	إطفاء عقار مستأجر
147	22,222	التغيرات في رأس المال العامل:
428,749	984,218	مخزون
(157,377)	(45,256)	مدنيون ومدفوعات مقدماً
1,430,404	1,642,110	داننوتن ومصروفات مستحقة
(240,241)	(42,352)	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
-	5,920	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,190,163	1,605,678	استلام منح حكومية
(157,636)	(119,088)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
1,447,253	-	أنشطة الاستثمار
1,289,617	(119,088)	شراء ممتلكات ومعدات
(854,656)	-	متحصلات من استرداد جزئي لشركة زميلة
(148,880)	(149,920)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
(844,108)	(602,610)	أنشطة التمويل
(1,847,644)	(752,530)	سداد داننوتن تمويل إسلامي
632,136	734,060	سداد مطلوبات تأجير
2,090,867	3,579,465	تكاليف تمويل مدفوعة
2,723,003	4,313,525	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
		النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
538,466	-	بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
417,292	417,370	تعديل انتقالي للداننوتن والمصروفات المستحقة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16
-	319,440	(المعدلة مقابل داننوتن ومصروفات مستحقة)
(417,292)	(417,370)	إضافات الى مطلوبات تأجير (المعدلة مقابل داننوتن ومصروفات مستحقة)
-	(338,669)	استبعاد موجودات حق الاستخدام (المعدلة مقابل ممتلكات ومعدات)
(538,466)	-	إضافات الى موجودات حق الاستخدام (المعدلة مقابل ممتلكات ومعدات)
		استبعاد مطلوبات تأجير (المعدلة مقابل الداننوتن والمصروفات المستحقة)
		تعديل انتقالي للممتلكات والمعدات نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (المعدلة مقابل ممتلكات ومعدات)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 12 نوفمبر 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 تأسست ويقع مقرها 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 متراكمة بمبلغ 14,273,079 دينار كويتي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,096,644 دينار كويتي. علاوة على ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة 25,614,679 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

- ◀ انخفاض بنسبة 51% في إيرادات الضيافة لفترة التسعة أشهر الأولى من عام 2020 مقارنة بالفترة نفسها من عام 2019، نتيجة القيود المشددة على السفر والتدابير التي اتخذتها الحكومة بغلاق 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.
- ◀ انخفضت إيرادات التأجير لفترة التسعة أشهر بمبلغ 220,170 دينار كويتي بنسبة 25% سنوياً نتيجة انخفاض معدل الإشغال وامتيازات التأجير المقدمة لعقود التأجير.
- ◀ انخفضت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى للتسعة 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 11,192,387 دينار كويتي للتسعة أشهر الأولى المنتهية في 30 سبتمبر 2020 نتيجة غلق الفنادق في مكة والمدينة اعتباراً من أبريل 2020.
- ◀ تكبدت المجموعة خسائر أخرى نتيجة انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات بمبلغ 1,453,963 دينار كويتي وانخفاض قيمة العقار المستأجر بمبلغ 89,739 دينار كويتي.
- ◀ بلغ إجمالي مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للأرصدة التجارية المدينة للتسعة أشهر الأولى المنتهية في 30 سبتمبر 2020 ما قيمته 196,929 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 فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020. 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 التيقن 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 عدة تدابير للمراقبة والحيلولة دون تأثيرات هذا الفيروس. وتتضمن هذه الإجراءات (وليس مقصوراً على) ما يلي:

- ◀ ترأب المجموعة على أساس مستمر مركز السيولة والتوقعات على المدى القريب والنسب المالية الرئيسية لضمان توفير أموال كافية للوفاء بالتزامات رأس المال العامل لديها عندما تنشأ.
- ◀ بدأت المجموعة في مناقشات مع عدة بائعين وموردين بشأن الخصومات على التجهيزات والخدمات.
- ◀ قامت المجموعة بتخفيض كافة النفقات التشغيلية والرأسمالية التقديرية، بالإضافة إلى تأجيل نفقات الصيانة والنفقات الرأسمالية الأخرى بقدر الإمكان للحفاظ على النقد.
- ◀ قامت الإدارة باتخاذ عدة تدابير لخفض التكاليف والتي تضمنت خفض إجازة الموظفين بالإضافة إلى تكاليف الموظفين الأخرى.
- ◀ تتواصل المجموعة بشكل نشط مع المقرض للتفاوض حول شروط التزام الدين والتوصل إلى حل مناسب (لمزيد من التفاصيل، راجع الإيضاح 7 والإيضاح 9).

قامت الإدارة، بعد إجراء تقييم لقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، بوضع أحكام جوهرية بشأن ما يلي:

- ◀ توقع التدفقات النقدية على مدى الاثنى عشر شهراً التالية اعتباراً من تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية والتي تتوقف على قدرة المجموعة في تنفيذ عوامل التخفيف ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ قدرة المجموعة على النجاح في التوصل إلى حل مناسب مع المقرض بشأن التزام الدين.

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 والنتيجة المحتملة للمناقشات الجارية مع جهة الإقراض، قد يكون هناك عدم تأكيد مادي والذي قد يؤثر شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

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 المجمعة.

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الأعداد

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

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضا 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 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 المجمعة (المتداولة) وبعد أكثر من 12 شهراً من تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير المتداولة).

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.2 ملخص السياسات المحاسبية للمعاملات والأحداث الجديدة

منح حكومية

يتم الاعتراف بالمنح الحكومية عندما يوجد تأكيد معقول بأنه سيتم استلام المنحة وسيتم الالتزام بكافة الشروط المرفقة. عندما تتعلق المنحة ببند المصروفات، يتم تسجيلها كإيرادات على أساس منتظم على مدار الفترات التي يتم خلالها تحميل التكاليف ذات الصلة، التي تم تخصيص تلك المنحة لتعويضها، كمصروفات. وعندما تتعلق المنحة بأصل ما، يتم تسجيلها كإيرادات بمبالغ متساوية على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل ذي الصلة.

عندما تقوم المجموعة باستلام منح من موجودات غير نقدية، يتم تسجيل الأصل والمنحة بالقيم الاسمية ويتم الإفراج عنهما للأرباح أو الخسائر على مدار العمر الإنتاجي المتوقع للأصل، استناداً إلى نمط استهلاك مزايا الأصل ذي الصلة على أقساط سنوية متساوية.

3.3 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 المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2020. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صدر ولكن لم يسر بعد.

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3: تعريف الأعمال

يوضح التعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 أنه لغرض التصنيف كأعمال، يجب أن تتضمن مجموعة متكاملة من الأنشطة والموجودات كحد أدنى مدخلات وعمليات جوهرية والتي تساهم معاً في القدرة على تحقيق مخرجات بشكل جوهري. علاوة على ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تنشأ دون إدراج كافة المدخلات والعمليات اللازمة لتحقيق المخرجات. لم ينتج عن هذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن قد تؤثر على الفترات المستقبلية إذا قامت المجموعة بتنفيذ أي دمج للأعمال.

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.

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

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

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في 28 مايو 2020 امتيازات التأجير المتعلقة بكوفيد-19 - تعديل على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير. تمنح التعديلات إعفاءً للمستأجرين من تطبيق إرشادات المعيار الدولي للتقارير المالية 16 بشأن المحاسبة عن تعديل عقد التأجير لامتيازات التأجير الناشئة كنتيجة مباشرة لوباء كوفيد-19. نظرًا لكونها مبررًا عمليًا قد يختار المستأجر عدم تقييم ما إذا كان امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 من المؤجر يمثل تعديل لعقد التأجير. يقوم المستأجر الذي يقوم بهذا الاختيار باحتساب أي تغيير في مدفوعات التأجير الناتجة عن امتياز التأجير المتعلق بكوفيد-19 بنفس الطريقة التي يحتسب بها حدوث أي تغيير وفقًا للمعيار الدولي للتقارير المالية 16، إذا لم يمثل التغيير تعديل لعقد التأجير.

يُطبق التعديل على فترات البيانات المالية المجمعة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يونيو 2020، كما يُسمح بالتطبيق المبكر. ليس من المتوقع أن يكون لهذا التعديل تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة (خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة (الخسارة) الربح الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائدًا 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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
(228,391)	(13,965,213)	324,622	(9,012,185)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (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)
0.40	(24.43)	0.57	(15.77)	ربحية 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 ادراج ربحية السهم.

5 عقارات استثمارية

(مدققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 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. يتم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

5 عقارات استثمارية (تمة)

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

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 لفيروس كوفيد-19، تقر الإدارة بأنه ثمة عدم تأكيد 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 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.

سوف تستمر المجموعة في تقييم التأثيرات الأخرى على التدفقات النقدية ومدخلات التقييم في الفترات الربع سنوية التالية في ظل ما يستجد من معلومات.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2019	2020	2019	2020	
323,180	247,000	107,840	78,010	إيرادات تأجير ناتجة من العقارات الاستثمارية مصروفات تشغيل مباشرة (تشمل الإصلاحات والصيانة) ناتجة من إيرادات التأجير
(27,781)	(26,830)	(9,215)	(9,459)	
295,399	220,170	98,625	68,551	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 والتعزيرات.

6 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية %			القيمة الدفترية	
	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") *	27.67%	27.67%	27.67%	9,521,558	9,753,949
صندوق قطاف- شركة محاصة ("شركة محاصة قطاف") **	36.43%	36.43%	36.43%	2,490,443	2,439,333
زمزم 2013 - شركة محاصة ("شركة محاصة زمزم" أو "زمزم") **	23.48%	23.48%	23.48%	17,508,271	16,541,652
				29,520,272	28,734,934
				11,768,201	17,671,168

6 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

* بلغت القيمة العادلة لاستثمار المجموعة في شركة منشآت (استناداً إلى سعر السوق المعلن في بورصة الكويت) 6,495,200 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 6,592,975 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 6,709,034 دينار كويتي). تم وقف تداول أسهم شركة منشآت في بورصة الكويت بتاريخ 11 نوفمبر 2020 نظراً لأن الخسائر المترتبة للشركة المستثمر فيها قد تجاوزت نسبة 75% من رأسمالها.

** منشأة خاصة - لا يوجد سعر معروض.

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) من شركة منشآت 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 20 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.

تقييم انخفاض القيمة

كما هو مفصل في الإيضاح 2 حول جانحة كوفيد-19 والتدابير المترتبة عليها التي تم اتخاذها من قبل عدة حكومات لاحتواء هذا الفيروس، قامت الشركات الزميلة بوقف عملياتها التجارية بشكل مؤقت في المملكة العربية السعودية اعتباراً من 1 أبريل 2020، مما أدى إلى تدهور جوهري في الظروف المالية للشركات الزميلة وزيادة في حالة عدم اليقين الاقتصادية، وبالتالي أدى ذلك إلى ضرورة خضوع بعض الموجودات غير المالية لاختبار انخفاض القيمة.

تم إجراء اختبار انخفاض القيمة من قبل الشركات الزميلة وفقاً لمطالبات معيار المحاسبة الدولي 36 لوحدة انتاج النقد المنفصلة، والتي تتكون بصورة أساسية من الممتلكات وموجودات حق الاستخدام الواقعة في المملكة العربية السعودية، باستخدام نموذج التدفق النقدي المخصوم. تم إجراء هذه التقييمات من قبل مقيمين مستقلين معتمدين لديهم مؤهل مهني ذي صلة وخبرة حديثة بموقع وفئة العقارات التي يتم تقييمها.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتسجيل حصة في الخسائر من الشركات الزميلة بمبلغ 11,192,387 دينار كويتي، ويرجع ذلك بصورة أساسية إلى خسائر انخفاض القيمة التي تم تكبدها نتيجة الفرق بين بين وحدات انتاج النقد.

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 المشددة على السفر وأوامر الإغلاق الإلزامية من الجهات الحكومية. وكنتيجة لهذا الإغلاق، قامت المجموعة بتحديد مؤشر انخفاض القيمة وأجرت اختبار انخفاض القيمة للعقار (الأرض والمباني) المدرج بمبلغ 26,894,240 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2020 (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 32,759,668 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 إلى قيمته الممكن استردادها. وتم تسجيل ذلك على نحو منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020.

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 26,894,240 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 32,759,668 دينار كويتي) للرسم الأول لضمان دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح

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

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

7 ممتلكات ومعدات (تتمة)

انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة وحل المبلغ المستحق الدفع بقيمة 21,000,000 دينار كويتي في 30 يونيو 2020، كما هو مفصّل 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. تقرر الإدارة بأنه لا يزال هناك عدم يقين من شأنه أن يؤدي إلى نتائج قد تتطلب تعديلاً مادياً على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثر في الفترات المستقبلية.

8 رأس المال وأسهم الخزينة

8.1 رأس المال

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

8.2 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020
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	687,989	752,488	484,945
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	40.0	38.7	27.4

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

9 دائنو تمويل إسلامي

	(مدققة)		تاريخ الاستحقاق	معدل الفائدة الفعلية	
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020		
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
قرض إجارة مضمون	21,041,625	21,000,000	21,196,875	30 يونيو 2020	3.75%
تسهيل مرابحة مضمون*	1,844,077	1,497,029	1,563,463	16 أكتوبر 2020	5.25%
تسهيل إجارة مضمون*	1,240,000	1,240,000	1,240,000	4 أكتوبر 2020	4.54%
	<u>24,125,702</u>	<u>23,737,029</u>	<u>24,000,338</u>		

* لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة بسداد التسهيل بالكامل.

** لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، قامت المجموعة بتجديد التسهيل مع المقرض الحالي لمدة 12 شهر.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

9 داننو تمويل إسلامي (تتمة)

تمثل أرصدة دانني التمويل الإسلامي بمبلغ 24,000,338 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 23,737,029 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 24,125,702 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمن ممتلكات ومعدات بمبلغ 26,894,240 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 32,759,668 دينار كويتي) (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,141,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,380,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2019: 5,400,000 دينار كويتي) (إيضاح 5).

انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة وحل المبلغ المستحق الدفع بقيمة 21,000,000 دينار كويتي في 30 يونيو 2020، كما هو مفصّل 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 المجمعة. 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 تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي إجمالي قيمة المعاملات التي تم إدخالها على الأطراف ذات العلاقة خلال فترات التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2020 و2019.

قيم المعاملة للتسعة أشهر المنتهية بنك التاريخ		شركات زميلة دينار كويتي	المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر: اتعاب إدارة تكاليف تمويل
30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	30 سبتمبر 2020 دينار كويتي			
49,354	38,722	38,722	-	
92,209	66,434	-	66,434	

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

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

10 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمه)

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 تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تدبير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يوضح الجدول التالي إجمالي الأرصدة لدى أطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2020 و31 ديسمبر 2019 و30 سبتمبر 2019:

الأرصدة القائمة كما في (ملققة)	المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى		الشركة الأم الكبرى		شركات زميلة		أطراف أخرى ذات علاقة	
	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
78,244	58,662	94,071	-	94,071	-	-	-	-
173,376	158,979	130,536	-	6,953	121,845	1,738	-	-
1,844,077	1,497,029	1,563,463	-	-	-	-	-	1,563,463

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

مكافأة موظفي الإدارة العليا:
يتضمن موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة ممن لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

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

الأرصدة القائمة كما في (ملققة)	قيمة المعاملات للتسعة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات للتسعة أشهر المنتهية	
	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2020
11,799	17,897	50,927	114,349	110,980
53,407	69,853	72,954	9,295	6,507
65,206	87,750	123,881	123,644	117,487
			40,923	37,404
			2,389	2,389
			43,312	39,793

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 سبتمبر 2020

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم الشركة الأم في تسعة 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 والعقار المستأجر؛ و
- ◀ 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. لا يتم إبلاغ أعضاء فريق الإدارة التنفيذية عن التكاليف الإدارية للمجموعة وإيرادات التمويل وتكاليف التمويل والضرائب على أساس القطاعات. لا توجد مبيعات بين القطاعات. لا يتم تسجيل موجودات حق الاستخدام على أساس القطاعات.

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفرات التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020 و2019:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	
إيرادات القطاع	1,702,467	220,170	(11,192,387)	120,984	(9,148,766)	
مصروفات القطاع	(4,328,295)	(470,378)	-	(325,640)	(5,124,313)	
نتائج القطاع	(2,625,828)	(250,208)	(11,192,387)	(204,656)	(14,273,079)	
إفصاحات أخرى: انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات	(1,453,963)	-	-	-	(1,453,963)	
حصة في نتائج شركات زميلة	-	-	(11,192,387)	-	(11,192,387)	
انخفاض قيمة العقار المستأجر	-	(89,739)	-	-	(89,739)	
استهلاك وإطفاء	(749,666)	(74,910)	-	(32,288)	(856,864)	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	إيرادات القطاع	3,496,163	295,399	172,084	226,235	4,189,881
مصروفات القطاع	(3,854,225)	(275,189)	-	(345,526)	(4,474,940)	
نتائج القطاع	(358,062)	20,210	172,084	(119,291)	(285,059)	
إفصاحات أخرى: حصة في نتائج شركات زميلة	-	-	172,084	-	172,084	
استهلاك وإطفاء	(571,403)	(87,739)	-	(32,036)	(691,178)	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2020

11 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 30 سبتمبر 2019 على التوالي:

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	كما في 30 سبتمبر 2020
58,055,043	357,531	22,083,757	7,509,791	28,103,964	إجمالي الموجودات
26,127,571	558,564	-	1,531,230	24,037,777	إجمالي المطلوبات
كما في 31 ديسمبر 2019 (مدققة)					
72,325,487	1,516,570	32,557,586	7,793,559	30,457,772	إجمالي الموجودات
25,907,554	560,587	1,240,000	260,022	23,846,945	إجمالي المطلوبات
كما في 30 سبتمبر 2019					
76,095,121	411,080	34,058,953	7,873,407	33,751,681	إجمالي الموجودات
26,091,110	450,806	1,240,000	310,547	24,089,757	إجمالي المطلوبات

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم تحليلها وفقا للتوقيت المتوقع لاستردادها أو تسويتها.

المجموع دينار كويتي	بعد 12 شهر دينار كويتي	خلال 12 شهر دينار كويتي	30 سبتمبر 2020
4,313,525	-	4,313,525	الموجودات
40,524	-	40,524	النقد والنقد المعادل
926,680	200,000	726,680	مخزون
5,141,000	5,141,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
1,583,245	1,583,245	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
723,813	723,813	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
17,671,168	17,671,168	-	الشاملة الأخرى
27,655,088	27,655,088	-	استثمار في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
58,055,043	52,974,314	5,080,729	إجمالي الموجودات
24,000,338	-	24,000,338	المطلوبات
1,753,432	576,397	1,177,035	دائنو تمويل إسلامي
373,801	373,801	-	دائنون ومصروفات مستحقة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,127,571	950,198	25,177,373	إجمالي المطلوبات
31,927,472	52,024,116	(20,096,644)	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 سبتمبر 2020

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

			31 ديسمبر 2019 (مدققة)		
	بعد	خلال			
المجموع	12 شهر	12 شهر			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
					الموجودات
3,579,465	-	3,579,465			النقد والنقد المعادل
62,746	-	62,746			مخزون
2,113,747	200,000	1,913,747			مدينون ومدفوعات مقدما
5,380,000	5,380,000	-			عقارات استثمارية
1,747,894	1,747,894	-			عقار مستأجر
1,069,985	1,069,985	-			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
28,734,934	28,734,934	-			الشاملة الأخرى
29,636,716	29,457,831	178,885			استثمار في شركات زميلة
					ممتلكات ومعدات
<u>72,325,487</u>	<u>66,590,644</u>	<u>5,734,843</u>			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
<u>25,907,554</u>	<u>2,191,843</u>	<u>23,715,711</u>			إجمالي المطلوبات
<u>46,417,933</u>	<u>64,398,801</u>	<u>(17,980,868)</u>			صافي فجوة السيولة
					30 سبتمبر 2019
					الموجودات
2,723,003	-	2,723,003			النقد والنقد المعادل
61,750	-	61,750			مخزون
1,076,738	200,000	876,738			مدينون ومدفوعات مقدما
5,400,000	5,400,000	-			عقارات استثمارية
2,018,001	2,018,001	-			عقار مستأجر
2,142,588	2,142,588	-			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
29,520,272	29,520,272	-			الشاملة الأخرى
33,152,769	33,152,769	-			استثمار في شركات زميلة
					ممتلكات ومعدات
<u>76,095,121</u>	<u>72,433,630</u>	<u>3,661,491</u>			إجمالي الموجودات
					المطلوبات
24,125,702	1,474,965	22,650,737			دائنو تمويل إسلامي
1,646,476	665,693	980,783			دائنون ومصروفات مستحقة
318,932	318,932	-			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,091,110</u>	<u>2,459,590</u>	<u>23,631,520</u>			إجمالي المطلوبات
<u>50,004,011</u>	<u>69,974,040</u>	<u>(19,970,029)</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.

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 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2019	30 سبتمبر 2020	
2,109,879	2,109,879	1,069,985	كما في 1 يناير 2019
32,709	(847,710)	(346,172)	إعادة القياس المسجل ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(192,184)	-	استرداد رأس مال
<u>2,142,588</u>	<u>1,069,985</u>	<u>723,813</u>	

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في أسهم غير مسعرة باستخدام طريقة مضاعف السعر إلى القيمة الدفترية وتم تعديلها 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.

14 منحة حكومية

قامت حكومة الكويت في محاولة منها لتخفيف التأثير الناتج عن جائحة كوفيد-19 باتخاذ تدابير لمساعدة المنشآت الخاصة. وتشمل هذه التدابير المساعدات الحكومية التي تم تقديمها للقوى العاملة الوطنية في القطاع الخاص لفترة تتجاوز ستة أشهر اعتباراً من أبريل 2020.

خلال الفترة، حصلت المجموعة على دعم مالي بمبلغ 5,920 دينار كويتي والذي يتم المحاسبة عنه وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 20 "المحاسبة عن المنح الحكومية والإفصاح عن المساعدات الحكومية" وتم تسجيله في بيان الأرباح أو الخسائر ضمن "إيرادات أخرى".