

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمة
(غير مدققة)
31 مارس 2020

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2019	2020	ايضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
1,416,756	955,625		الإيرادات
(708,953)	(583,402)		إيرادات ضيافة
			تكاليف ضيافة
707,803	372,223		صافي إيرادات الضيافة
98,509	96,961		صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
(538,933)	(441,666)		حصة في نتائج شركات زميلة
11,408	15,697		إيرادات أتعاب إدارة
7,684	25,394		إيرادات أخرى
286,471	68,609		
(267,956)	(175,849)		المصروفات
(240,039)	(198,868)		تكاليف موظفين
(339,281)	(327,539)		مصروفات إدارية
(29,246)	(24,970)		تكاليف تمويل
(876,522)	(727,226)		إطفاء عقار مستأجر
(590,051)	(658,617)		
			ربح الفترة
(592,559)	(632,461)		الخاصة بـ:
2,508	(26,156)		مساهمي الشركة الأم
(590,051)	(658,617)		الحصص غير المسيطرة
1.04	1.11	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(590,051)	(658,617)	خسارة الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
7,723	44,270	- فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(13,965)	(81,209)	- حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
		صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(6,242)	(36,939)	
		خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
		- صافي الخسارة من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(168,012)	(251,761)	
(168,012)	(251,761)	الخسائر الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(174,254)	(288,700)	صافي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(764,305)	(947,317)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
(766,813)	(921,161)	مساهمي الشركة الأم
2,508	(26,156)	الحصص غير المسيطرة
(764,305)	(947,317)	

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 31 مارس 2020

31 مارس 2019 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
1,812,457	3,579,465	4,549,043		النقد والنقد المعادل
57,559	62,746	61,779		مخزون
2,182,180	2,113,747	1,066,076		مدينون ومدفوعات مقدماً
5,400,000	5,380,000	5,380,000		عقارات استثمارية
2,076,494	1,747,894	1,722,924		عقار مستأجر
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
1,941,867	1,069,985	818,224		الشاملة الأخرى
29,450,800	28,734,934	28,256,329	5	استثمار في شركات زميلة
33,525,047	29,636,716	29,391,498	6	ممتلكات ومعدات
76,446,404	72,325,487	71,245,873		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	7	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)	7	أسهم خزينة
(1,859,815)	(1,868,513)	(1,949,722)		تأثير التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
63,627	53,916	98,186		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,562,540)	(3,933,038)	(4,184,799)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطيات أخرى
(9,432,434)	(11,649,466)	(12,281,927)		خسائر متراكمة
48,272,167	45,666,228	44,745,067		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
1,224,452	751,705	725,549		الحصص غير المسيطرة
49,496,619	46,417,933	45,470,616		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
24,655,369	23,737,029	23,759,093	8	دائنو تمويل إسلامي
1,942,729	1,798,688	1,655,632		دائنون ومصروفات مستحقة
351,687	371,837	360,532		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,949,785	25,907,554	25,775,257		إجمالي المطلوبات
76,446,404	72,325,487	71,245,873		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



أحمد محمد عثمان القرشي
الرئيس التنفيذي





نواف مساعد عبد العزيز الحسيني
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	المخصص غير المسيطره دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطات أخرى دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل صلاات اجنبية دينار كويتي	تأثير التغيرات في		اسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي اجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
							الإيرادات الشاملة	الأخرى لشركات زمنية دينار كويتي				
46,417,933 (658,617)	751,705 (26,156)	45,666,228 (632,461)	(11,649,466) (632,461)	(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 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(288,700)	-	(288,700)	-	-	(251,761)	44,270	(81,209)	-	-	-	-	اجمالي الشاملة للفترة الإيرادات
(947,317)	(26,156)	(921,161)	(632,461)	-	(251,761)	44,270	(81,209)	-	-	-	-	اجمالي الشاملة للفترة الإيرادات
45,470,616	725,549	44,745,067	(12,281,927)	(272,250)	(4,184,799)	98,186	(1,949,722)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	في 31 مارس 2020
50,260,924 (590,051)	1,221,944 2,508	49,038,980 (592,559)	(8,839,875) (592,559)	(272,250)	(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 للفترة
(174,254)	-	(174,254)	-	-	(168,012)	7,723	(13,965)	-	-	-	-	اجمالي الشاملة للفترة الإيرادات
(764,305)	2,508	(766,813)	(592,559)	-	(168,012)	7,723	(13,965)	-	-	-	-	اجمالي الشاملة للفترة الإيرادات
49,496,619	1,224,452	48,272,167	(9,432,434)	(272,250)	(3,562,540)	63,627	(1,859,815)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	في 31 مارس 2019

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2020

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2019	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(590,051)	(658,617)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
538,933	441,666	حصة في نتائج شركات زميلة
329,755	316,344	تكاليف تمويل لديون وسلف
9,526	11,195	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
-	7,828	مخصص وخسائر انخفاض القيمة
21,615	19,383	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
234,847	250,314	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
29,246	24,970	إطفاء عقار مستأجر
573,871	413,083	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
4,338	967	مخزون
(26,257)	1,039,843	مدينون ومدفوعات مقدماً
9,401	(107,291)	دائنون ومصروفات مستحقة
561,353	1,346,602	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(167,346)	(30,688)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
394,007	1,315,914	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(116,202)	(5,096)	شراء ممتلكات ومعدات
(116,202)	(5,096)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(201,263)	-	سداد دائني تمويل إسلامي
(29,434)	(46,960)	سداد مطلوبات تأجير
(325,518)	(294,280)	تكاليف تمويل مدفوعة
(556,215)	(341,240)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(278,410)	969,578	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,090,867	3,579,465	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,812,457	4,549,043	النقد والنقد المعادل في 31 مارس

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

538,466

417,292

(417,292)

(538,466)

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

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") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 متراكمة بمبلغ 658,617 دينار كويتي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 19,355,781 دينار كويتي.

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

- ◀ انخفاض بنسبة 33% في إيرادات الضيافة لفترة الثلاثة 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.
- ◀ انخفضت القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى للثلاثة أشهر الأولى من عام 2020 بنسبة 24% منذ 31 ديسمبر 2019، ويرجع ذلك بصورة أساسية إلى التدهور في الأسواق المالية ومؤشر السوق ذي الصلة.
- ◀ أدى غلق الفنادق في مكة والمدينة اعتباراً من أبريل 2020 حتى إشعار آخر إلى اضطراب مادي في أعمال الشركات الزميلة.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي وتأثير فيروس 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 يؤثر 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 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 "التقرير المالي المرحلي".

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل 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 2019.

تعرض المجموعة بيان مركزها المالي بترتيب السيولة. ويعرض الايضاح رقم 11 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).

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

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 أدنى مدخلات وإجراء جوهري يتجمعان معاً لكي تتحقق قدرة الحصول على المخرجات. إضافة إلى ذلك، أوضح التعديل أن الأعمال قد تتحقق دون أن تشمل على كافة المدخلات والإجراءات المطلوبة للوصول إلى المخرجات. لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة ولكنها قد تؤثر على الفترات المستقبلية في حالة قيام المجموعة بإبرام أي عمليات لدمج الأعمال.

3 أساس الاعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

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.

4 ربحية السهم

يحتسب مبلغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بتقسيم الخسارة الخاص بحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2019	2020
(592,559)	(632,461)
571,645,336	571,645,336
(1.04)	(1.11)

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)

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 ادراج ربحية السهم.

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

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

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية %			القيمة الدفترية		
	31 مارس 2020	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")	27.67%	27.67%	27.67%	9,753,949	9,118,046	9,118,046
صندوق قطاف- شركة محاصة ("شركة محاصة قطاف")	36.43%	36.43%	36.43%	2,436,053	2,547,404	2,547,404
زمزم 2013 - شركة محاصة ("شركة محاصة زمزم" أو "زمزم")	23.48%	23.48%	23.48%	16,401,689	17,785,350	16,541,652
				28,256,329	29,450,800	28,734,934

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.

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 أعلاه، 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 المحفوظ 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 المحفوظ 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.

6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 28,613,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 32,405,513 دينار كويتي) للرسم الأول لضمان دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح 8).

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة واستحق الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي السداد في 30 يونيو 2020، كما هو مفصّل عنه في الإيضاح 8. لم 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.

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، في إبريل 2020، تعرض قطاع الفنادق لتأثير مباشر واحد 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. وكنتيجة لهذا الإغلاق، قامت المجموعة بتحديث مؤشر انخفاض القيمة للعقار المستأجر (الأرض والمباني) المصنفة كإيجار تمويلي ذات قيمة دفترية بمبلغ 28,613,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 32,405,513 دينار كويتي) في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المنتهية في 30 يونيو 2020 وسجلت خسارة انخفاض قيمة بمبلغ 1,453,963 دينار كويتي لاحقاً.

7 رأس المال وأسهم الخزينة

(7.1) رأس المال

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

(7.2) أسهم خزينة

(مدققة)			عدد أسهم الخزينة	نسبة من رأس المال	تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	القيمة السوقية - دينار كويتي	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020					
21,499,664	21,499,664	21,499,664					
3.60%	3.60%	3.60%					
1,769,871	1,769,871	1,769,871					
739,588	752,488	515,992					
43.0	38.7	35.0					

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

8 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)			معدل الفائدة الفعلية	العملة	مضمونة
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
24,655,369	23,737,029	23,759,093	6%	دينار كويتي	

8 داننو تمويل إسلامي (تمة)

تمثل أرصدة دانني التمويل الإسلامي بمبلغ 23,759,093 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 23,737,029 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 24,655,369 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمان ممتلكات ومعدات بمبلغ 28,613,675 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 28,805,828 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 32,405,513 دينار كويتي) (إيضاح 6) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,380,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2019: 5,380,000 دينار كويتي و 31 مارس 2019: 5,400,000 دينار كويتي).

لاحقاً لتاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، انتهت ترتيبات التمويل لدى المجموعة واستحق الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي السداد في 30 يونيو 2020، كما هو مفصّل عنه في الإيضاح 6. 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.

9 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 مبالغ المعاملات التي تم إدخالها على الأطراف ذات العلاقة خلال فترات الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2020 و 2019 وأرصدة الأطراف ذات العلاقة كما في 31 مارس 2020 و 31 ديسمبر 2019 و 31 مارس 2019.

الثلاثة أشهر المنتهية في			المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	بيانات الأرباح أو الخسائر: اتعاب إدارة تكاليف تمويل
31 مارس 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي		
11,408	15,697	15,697	-	
32,500	22,064	-	22,064	

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

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

9 إفساحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة)

	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى دينار كويتي
بيان المركز المالي:						
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة	1,297,802	93,850	11,633	82,217	-	-
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	236,109	143,754	20,828	1,081	121,845	-
دانئو تمويل إسلامي	2,215,369	1,519,093	-	-	-	1,519,093

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

يتضمن موظفو الإدارة العليا من أعضاء مجلس الإدارة والأعضاء الرئيسيين في الإدارة من لديهم سلطة ومسئولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة. يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

	الأرصدة القائمة كما في		قيمة المعاملات	
	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي	31 مارس 2019 دينار كويتي	31 مارس 2020 دينار كويتي
(مدققة)				
40,088	17,897	43,167	37,629	37,250
102,341	69,853	73,488	3,991	1,436
142,429	87,750	116,655	41,620	38,686

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

10 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2020 و 2019 على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في					31 مارس 2020
المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
652,164	22,938	(423,360)	96,961	955,625	إيرادات القطاع
(1,310,781)	(99,331)	-	(89,003)	(1,122,447)	مصروفات القطاع
<u>(658,617)</u>	<u>(76,393)</u>	<u>(423,360)</u>	<u>7,958</u>	<u>(166,822)</u>	نتائج القطاع
الثلاثة أشهر المنتهية في					31 مارس 2019
995,424	12,142	(538,933)	105,378	1,416,837	إيرادات القطاع
(1,585,475)	(108,797)	-	(115,026)	(1,361,652)	مصروفات القطاع
<u>(590,051)</u>	<u>(96,655)</u>	<u>(538,933)</u>	<u>(9,648)</u>	<u>55,185</u>	نتائج القطاع

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

كما في 31 مارس 2020					
المجموع	أخرى	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
71,245,873	1,567,045	31,781,936	7,829,970	30,066,922	إجمالي الموجودات
25,775,257	556,012	-	1,507,051	23,712,194	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 31 مارس 2019

76,446,404	437,737	33,514,765	8,170,128	34,323,774	إجمالي الموجودات
26,949,785	503,379	1,863,634	387,467	24,195,305	إجمالي المطلوبات

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

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

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات:

31 مارس 2020

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
4,549,043	-	4,549,043	الموجودات
61,779	-	61,779	النقد والنقد المعادل
1,066,076	200,000	866,076	مخزون
5,380,000	5,380,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
1,722,924	1,722,924	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
818,224	818,224	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
28,256,329	28,256,329	-	الشاملة الأخرى
29,391,498	29,391,498	-	استثمار في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
71,245,873	65,768,975	5,476,898	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,759,093	-	23,759,093	دائنو تمويل إسلامي
1,655,632	582,046	1,073,586	دائنون ومصرفات مستحقة
360,532	360,532	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,775,257	942,578	24,832,679	إجمالي المطلوبات
45,470,616	64,826,397	(19,355,781)	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 مقدماً
1,747,894	1,747,894	-	عقارات استثمارية
			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
72,325,487	66,590,644	5,734,843	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,737,029	1,199,965	22,537,064	دائنو تمويل إسلامي
1,798,688	620,041	1,178,647	دائنون ومصرفات مستحقة
371,837	371,837	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,907,554	2,191,843	23,715,711	إجمالي المطلوبات
46,417,933	64,398,801	(17,980,868)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2020

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

31 مارس 2019

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
1,812,457	-	1,812,457	الموجودات
57,559	-	57,559	النقد والنقد المعادل
2,182,180	200,000	1,982,180	مخزون
5,400,000	5,400,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
2,076,494	2,076,494	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
1,941,867	1,941,867	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
29,450,800	29,450,800	-	الشاملة الأخرى
33,525,047	33,525,047	-	استثمار في شركات زميلة
			ممتلكات ومعدات
76,446,404	72,594,208	3,852,196	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,655,369	21,000,000	3,655,369	دائنو تمويل إسلامي
1,942,729	755,722	1,187,007	دائنون ومصروفات مستحقة
351,687	351,687	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,949,785	22,107,409	4,842,376	إجمالي المطلوبات
49,496,619	50,486,799	(990,180)	صافي فجوة السيولة

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 المجمع 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 المجمع السابقة.

12 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 (النظر) 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 المجمع، 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)		
31 مارس 2019	31 ديسمبر 2019	31 مارس 2020
2,109,879	2,109,879	1,069,985
(168,012)	(847,710)	(251,761)
-	(192,184)	-
<u>1,941,867</u>	<u>1,069,985</u>	<u>818,224</u>

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 المجمع.