

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

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

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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

نطاق المراجعة

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

النتيجة

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

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقالو أحد عقارات شركة زميلة للشركة، وهي شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")، والذي يقع في المملكة العربية السعودية بالمطالبة بمبلغ يعادل 41 مليون دينار كويتي. وقد قامت منشآت في المقابل برفع دعوى مطالبة مضادة ضد نفس المقالو 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 2019 مقابل أي التزام قد ينشأ. إن نتيجتنا غير معدلة 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، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

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

11 نوفمبر 2019

الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2018	2019	2018	2019		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,313,963	3,496,163	848,135	898,685		الإيرادات
(1,971,807)	(2,008,942)	(598,036)	(599,433)		إيرادات ضيافة
					تكاليف ضيافة
1,342,156	1,487,221	250,099	299,252		صافي إيرادات الضيافة
292,310	295,399	97,549	98,625		صافي إيرادات من عقارات استثمارية
(1,103,525)	172,084	(553,865)	462,642		حصة في نتائج شركات زميلة
1,003	-	480	-		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
34,284	49,354	-	14,917		إيرادات أتعاب إدارة
-	153,593	-	153,593		رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
17,733	23,288	11,895	8,981		إيرادات أخرى
583,961	2,180,939	(193,842)	1,038,010		
					المصروفات
(827,741)	(719,125)	(266,868)	(218,509)		تكاليف موظفين
(780,113)	(642,446)	(317,053)	(170,287)		مصروفات إدارية
(1,163,267)	(1,016,688)	(384,178)	(334,122)		تكاليف تمويل
(119,352)	(87,739)	(39,784)	(29,246)		إطفاء عقار مستأجر
(2,890,473)	(2,465,998)	(1,007,883)	(752,164)		
(2,306,512)	(285,059)	(1,201,725)	285,846		الربح (الخسارة) قبل الضرائب
(3,677,813)	-	(3,677,813)	-		الضرائب
(5,984,325)	(285,059)	(4,879,538)	285,846		ربح (خسارة) الفترة
					الخاصة بـ:
(5,912,504)	(228,391)	(4,835,085)	324,622		مساهمي الشركة
(71,821)	(56,668)	(44,453)	(38,776)		الحصص غير المسيطرة
(5,984,325)	(285,059)	(4,879,538)	285,846		
					ربح (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
فلس (10.34)	فلس (0.40)	فلس (8.46)	فلس 0.57	4	الخاصة بمساهمي الشركة

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,984,325)	(285,059)	(4,879,538)	285,846	ربح (خسارة) الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
13,543	6,497	(2,364)	7,677	- فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
2,864	(11,060)	3,890	(6,769)	- حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
16,407	(4,563)	1,526	908	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
				إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(91,842)	32,709	(135,593)	-	- صافي (الخسارة) الربح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(91,842)	32,709	(135,593)	-	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(75,435)	28,146	(134,067)	908	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(6,059,760)	(256,913)	(5,013,605)	286,754	إجمالي الأرباح (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(5,987,939)	(200,245)	(4,969,152)	325,530	مساهمي الشركة
(71,821)	(56,668)	(44,453)	(38,776)	الحصص غير المسيطرة
(6,059,760)	(256,913)	(5,013,605)	286,754	

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2019

30 سبتمبر 2018 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2018 دينار كويتي	30 سبتمبر 2019 دينار كويتي	ايضاحات	
1,656,817	2,090,867	2,723,003		الموجودات
61,876	61,897	61,750		النقد والنقد المعادل
7,705,643	1,351,894	1,076,738		مخزون
5,452,000	5,400,000	5,400,000		مدينون ومدفوعات مقدماً
2,904,242	2,105,740	2,018,001		عقارات استثمارية
				عقار مستأجر
2,557,838	2,109,879	2,142,588	12	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
41,774,762	30,800,004	29,520,272	5	الشاملة الأخرى
32,659,513	32,687,934	33,152,769	6	استثمار في شركات زميلة
1,500,022	-	-		ممتلكات ومعدات
				عقار للمتاجرة
<u>96,272,713</u>	<u>76,608,215</u>	<u>76,095,121</u>		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
(224,189)	(1,845,850)	(1,856,910)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
54,689	55,904	62,401		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(2,946,569)	(3,394,528)	(3,361,819)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطيات أخرى
(65,803)	(8,839,875)	(9,068,266)		خسائر متركمة
<u>59,881,457</u>	<u>49,038,980</u>	<u>48,838,735</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
1,231,637	1,221,944	1,165,276		الحصص غير المسيطرة
<u>61,113,094</u>	<u>50,260,924</u>	<u>50,004,011</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
28,551,997	24,842,869	24,125,702	8	دائنو تمويل إسلامي
6,109,939	1,007,004	1,646,476		دائنون ومصروفات مستحقة
497,683	497,418	318,932		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>35,159,619</u>	<u>26,347,291</u>	<u>26,091,110</u>		إجمالي المطلوبات
<u>96,272,713</u>	<u>76,608,215</u>	<u>76,095,121</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد عبد العزيز النفيسي
نائب رئيس مجلس الإدارة

نواف مساعد عبد العزيز العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	
(5,984,325)	(285,059)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
1,103,525	(172,084)	حصة في نتائج شركات زميلة
1,163,267	1,016,688	تكاليف تمويل
38,346	61,755	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
660,642	603,439	استهلاك ممتلكات ومعدات وموجودات حق الاستخدام
-	(153,593)	رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
119,352	87,739	إطفاء عقار مستأجر
(2,899,193)	1,158,885	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(3,573)	147	مخزون
145,578	428,749	مدينون ومدفوعات مقدماً
3,296,396	(157,377)	داننون ومصرفات مستحقة
539,208	1,430,404	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(48,002)	(240,241)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
491,206	1,190,163	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(34,245)	(157,636)	شراء ممتلكات ومعدات
1,717,776	1,447,253	متحصلات من الاسترداد الجزئي لشركة زميلة
1,683,531	1,289,617	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(758,500)	(854,656)	سداد دائني تمويل إسلامي
-	(148,880)	سداد مطلوبات تأجير
(907,190)	(844,108)	تكاليف تمويل مدفوعة
(1,665,690)	(1,847,644)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
509,047	632,136	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,147,770	2,090,867	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,656,817	2,723,003	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2019.

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

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

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

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي كما يلي:

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

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 285,059 دينار كويتي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (30 سبتمبر 2018: 5,984,325 دينار كويتي). فضلاً عن ذلك، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 19,970,029 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 1,545,215 دينار كويتي، و30 سبتمبر 2018: 3,065,229 دينار كويتي). إن قدرة المجموعة على مواصلة عملها على أساس مبدأ الاستمرارية تعتمد على توافر الأموال لإعادة تمويل أو سداد التسهيلات البنكية إلى جانب الربحية المستقبلية للمجموعة وقدرتها على توليد تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية من خلال عمليات الضيافة بصفة أساسية والتي حققت إيرادات بمبلغ 3,496,163 دينار كويتي خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 (30 سبتمبر 2018: 3,313,963 دينار كويتي) وسجلت ربح تشغيل بمبلغ 1,487,221 دينار كويتي (30 سبتمبر 2018: 1,342,156 دينار كويتي). تتوقع الإدارة أن تستمر عمليات الضيافة في توليد تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل القريب. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية حيث تتوقع الإدارة بصورة معقولة أن تتوافر لدى المجموعة موارد كافية لمواصلة وجودها التشغيلي في المستقبل القريب وقدرتها على الوفاء بمتطلباتها التمويلية وإعادة تمويل تسهيلات البنكية عند استحقاقها. إضافة إلى ذلك، فقد تم الحصول على بعض القروض والسلفيات من طرف ذي علاقة يمثل مؤسسة مالية إسلامية محلية وتتوقع الإدارة تسوية هذه التسهيلات من التدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة.

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

3 أساس 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 وهو أيضاً العملة الرئيسية للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2018.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تمة)

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2018، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2019.

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

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 16 عقود التأجير

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

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

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

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

دينار كويتي

الموجودات

538,466

موجودات حق الاستخدام (مدرجة ضمن ممتلكات ومعدات)

المطلوبات

538,466

مطلوبات تأجير (مدرجة ضمن دائنين ومصرفات مستحقة)

أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16

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

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

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)
أ) طبيعة تأثير تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 16 (تتمة)

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

◀ عقود التأجير التي تم تصنيفها سابقاً كعقود تأجير تشغيلي

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

ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة

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

◀ موجودات حق الاستخدام

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

◀ مطلوبات التأجير

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

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

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

◀ عقود التأجير قصيرة الأجل والموجودات منخفضة القيمة

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

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

(ب) ملخص السياسات المحاسبية الجديدة (تتمة)

◀ الأحكام الجوهرية التي تم اتخاذها في تحديد مدة التأجير للعقود المشتملة على إمكانية التجديد تعتبر المجموعة مدة عقد التأجير كمدة غير قابلة للإلغاء بالإضافة إلى أي فترات يغطيها خيار تمديد عقد التأجير إذا كان من المؤكد بصورة معقولة أنه سيتم ممارسته أو أي فترات يغطيها خيار إنهاء عقد التأجير إذا كان من غير المؤكد بصورة معقولة ممارسته.

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

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

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

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

مطلوبات التأجير دينار كويتي	موجودات حق الاستخدام دينار كويتي	
538,466	538,466	في 1 يناير 2019
417,292	417,292	إضافات خلال الفترة
-	(129,410)	مصروف الاستهلاك
35,091	-	تكاليف تمويل
(148,880)	-	مدفوعات
841,969	826,348	في 30 سبتمبر 2019

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

4 ربحية السهم

يحتسب مبلغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة 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.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2018	2019	2018	2019	
(5,912,504)	(228,391)	(4,835,085)	324,622	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
فلس (10.34)	فلس (0.40)	فلس (8.46)	فلس 0.57	ربح (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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية			القيمة الدفترية		
	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2018
	%	%	%	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") *	27.67%	27.67%	27.67%	9,521,558	9,531,258	17,669,623
صندوق قطاف- شركة محاصة ("شركة محاصة قطاف")	36.43%	36.43%	36.43%	2,490,443	2,587,100	2,658,425
زمزم 2013 - شركة محاصة ("شركة محاصة زمزم" أو "زمزم")	23.48%	23.48%	23.48%	17,508,271	18,681,646	21,446,714
				29,520,272	30,800,004	41,774,762

* المطالبة الضريبية المتعلقة بشركة منشآت

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

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

6 ممتلكات ومعدات

تمثل الممتلكات والمعدات تكاليف الأرض ملك حر والمبنى.

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

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

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة 32,271,042 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 32,666,512 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 32,640,557 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 21,000,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 21,000,000 دينار كويتي) (إيضاح 8).

7 رأس المال واحتياطيات أخرى

(أ) رأس المال

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

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

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

7 رأس المال واحتياطات اخرى (تتمة)
(ب) أسهم خزينة

	(مدققة)		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة من رأس المال	3.6%	3.6%	3.6%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	988,985	849,237	687,989
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	47.6	47.2	40.0

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

8 دائنو تمويل إسلامي

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

تمثل ارصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 24,125,702 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 24,842,869 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 28,511,997 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمان ممتلكات ومعدات بمبلغ 32,271,042 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 32,666,512 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 32,640,557 دينار كويتي) (إيضاح 6) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,400,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2018: 5,400,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2018: 5,452,000 دينار كويتي).

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

9 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

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

يعرض الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي تم إدخالها على الأطراف ذات العلاقة خلال فترات التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2019 و2018 وارشدة الأطراف ذات العلاقة كما في 30 سبتمبر 2019 و31 ديسمبر 2018 و30 سبتمبر 2018.

التسعة أشهر المنتهية في			المساهم الرئيسي بالشركة الأم دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر: اتعاب إدارة تكاليف تمويل
30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	شركات زميلة دينار كويتي		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	-	
34,284	49,354	49,354	-	
267,393	92,209	-	92,209	

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 2019
إفصاحات الأطراف ذات العلاقة (تتمة) 9

	(مدققة)							
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	أخرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	الشركة الأم دينار كويتي	المساهم الرئيسي في الشركة الأم دينار كويتي	بيان المركز المالي: مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة دائرو تمويل إسلامي
الأرصدة القائمة كما في	6,701,405	488,223	78,244	6,595	71,649	-	-	إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وليس لها موعد سداد محدد.
	5,330,241	234,039	173,376	13,475	38,056	121,845	-	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.
	5,919,037	2,402,869	1,844,077	-	-	-	1,844,077	يعرض الجدول التالي مجمل قيمة المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

	(مدققة)		قيمة المعاملات التسعة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات الثلاثة أشهر المنتهية في		
	30 سبتمبر 2018	31 ديسمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2018	30 سبتمبر 2019	30 سبتمبر 2019	
الأرصدة القائمة كما في	62,087	54,905	11,799	220,551	114,349	72,021	40,923
	270,252	285,284	53,407	25,567	9,295	8,616	2,389
	332,339	340,189	65,206	246,118	123,644	80,637	43,312

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكنفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى 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.

- 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019 و2018 على التوالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2019	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	3,496,385	295,871	172,084	225,541	4,189,881
مصروفات القطاع	(3,854,225)	(275,189)	-	(345,526)	(4,474,940)
نتائج القطاع	(357,840)	20,682	172,084	(119,985)	(285,059)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	3,313,963	292,310	(1,103,525)	53,020	2,555,768
مصروفات القطاع	(3,892,089)	(334,929)	(157,717)	(477,545)	(4,862,280)
نتائج القطاع	(578,126)	(42,619)	(1,261,242)	(424,525)	(2,306,512)

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

كما في 30 سبتمبر 2019	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إجمالي الموجودات	33,751,681	7,873,407	34,058,953	411,080	76,095,121
إجمالي المطلوبات	24,089,757	310,547	1,240,000	450,806	26,091,110

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

كما في 30 سبتمبر 2018	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إجمالي الموجودات	33,240,905	10,265,568	50,988,178	1,778,062	96,272,713
إجمالي المطلوبات	23,932,330	284,860	5,407,241	5,535,188	35,159,619

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات:

30 سبتمبر 2019

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,723,003	-	2,723,003	الموجودات
61,750	-	61,750	النقد والنقد المعادل
1,076,738	200,000	876,738	مخزون
5,400,000	5,400,000	-	مدينون ومدفوعات مقدّما
2,018,001	2,018,001	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
2,142,588	2,142,588	-	الأخرى
29,520,272	29,520,272	-	استثمار في شركات زميلة
33,152,769	33,152,769	-	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 ومصرفات 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

31 ديسمبر 2018 (مدققة)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2019

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

30 سبتمبر 2018

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
1,656,817	-	1,656,817	الموجودات
61,876	-	61,876	النقد والتقد المعادل
7,705,643	327,651	7,377,992	مخزون
5,452,000	5,452,000	-	مدينون ومدفوعات مقدما
2,904,242	2,904,242	-	عقارات استثمارية
			عقار مستأجر
2,557,838	2,557,838	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
41,774,762	41,774,762	-	الشاملة الأخرى
32,659,513	32,659,513	-	استثمار في شركات زميلة
1,500,022	-	1,500,022	ممتلكات ومعدات
			عقار للمتاجرة
<u>96,272,713</u>	<u>85,676,006</u>	<u>10,596,707</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
28,551,997	21,000,000	7,551,997	دائنو تمويل إسلامي
6,109,939	-	6,109,939	دائنون ومصرفات مستحقة
497,683	497,683	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>35,159,619</u>	<u>21,497,683</u>	<u>13,661,936</u>	إجمالي المطلوبات
<u>61,113,094</u>	<u>64,178,323</u>	<u>(3,065,229)</u>	صافي فجوة السيولة

12 قياس القيمة العادلة

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الأدوات المالية التي يتم تحقق قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما يلي، استناداً إلى أدنى مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:
المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب تقييم (يكون المستوى الأدنى لمدخلاتها الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة).
المستوى 3: أساليب تقييم (يكون المستوى الأدنى لمدخلاتها الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ).

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

كما في 30 سبتمبر 2019 و 31 ديسمبر 2018 و 30 سبتمبر 2018، احتفظت المجموعة بالفئة التالية من الأدوات المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة:

موجودات مالية مقاسة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر

المستوى 3 دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	
		30 سبتمبر 2019
2,142,588	2,142,588	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم غير مسعرة
		31 ديسمبر 2018 (مدقق)
2,109,879	2,109,879	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم غير مسعرة
		30 سبتمبر 2018
2,557,838	2,557,838	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى: أسهم غير مسعرة

12 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

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

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

إعادة القياس المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى	في 1 يناير 2019	في 30 سبتمبر 2019
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,142,588	2,109,879	32,709
أسهام غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
إعادة القياس المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى	في 1 يناير 2018	في 31 ديسمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,109,879	2,649,680	(539,801)
أسهام غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		
إعادة القياس المعترف بها في الإيرادات الشاملة الأخرى	في 1 يناير 2018	في 30 سبتمبر 2018
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,557,838	2,649,680	(91,842)
أسهام غير مسعرة مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى		

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة للتقييم

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

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

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

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

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

الموجودات غير المالية

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

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