

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2018

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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2018، 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 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 المدقق المستقل للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى إيضاح 5 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة زميلة للشركة، وهي شركة منشآت للمشروعات العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") الواقعة في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 41 مليون دينار كويتي من منشآت. 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، وبناء عليه، فلم يتم احتساب مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2018 مقابل أي التزام قد ينشأ. على الرغم من ذلك، يوجد عدم تأكيد جوهري متعلق بالنتيجة النهائية لهذه الإجراءات كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذه الأمور أعلاه.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولانحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو للنظام الأساسي أو لعقد التأسيس للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

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

7 نوفمبر 2018
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | إيضاحات |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--|
| 2017 دينار كويتي | 2018 دينار كويتي | 2017 دينار كويتي | 2018 دينار كويتي | |
| 3,117,743 | 3,313,963 | 866,225 | 848,135 | الإيرادات إيرادات ضيافة تكاليف ضيافة |
| (1,894,058) | (1,971,807) | (597,963) | (598,036) | |
| 1,223,685 | 1,342,156 | 268,262 | 250,099 | صافي إيرادات الضيافة |
| 272,858 | 292,310 | 78,472 | 97,549 | صافي إيرادات من عقارات استثمارية حصة في نتائج شركات زميلة |
| 1,834,211 | (1,103,525) | 2,308,733 | (553,865) | |
| (3,031) | 1,003 | (70) | 480 | صافي فروق تحويل عملات أجنبية |
| 49,923 | 34,284 | 15,745 | - | أتعاب إدارة |
| 9,821 | 17,733 | 751 | 11,895 | إيرادات أخرى |
| 3,387,467 | 583,961 | 2,671,893 | (193,842) | |
| (1,037,012) | (827,741) | (362,897) | (266,868) | المصروفات تكاليف موظفين مصروفات إدارية |
| (678,065) | (780,113) | (192,079) | (317,053) | |
| (1,224,965) | (1,163,267) | (389,341) | (384,178) | تكاليف تمويل |
| (97,932) | (119,352) | (13,130) | (39,784) | إطفاء عقار مستأجر |
| (3,037,974) | (2,890,473) | (957,447) | (1,007,883) | |
| 349,493 | (2,306,512) | 1,714,446 | (1,201,725) | (خسارة) ربح قبل الضرائب |
| - | (3,677,813) | - | (3,677,813) | 5 الضرائب |
| 349,493 | (5,984,325) | 1,714,446 | (4,879,538) | (خسارة) ربح الفترة |
| 440,223 | (5,912,504) | 1,753,361 | (4,835,085) | الخاصة بـ: مساهمي الشركة الحصص غير المسيطرة |
| (90,730) | (71,821) | (38,915) | (44,453) | |
| 349,493 | (5,984,325) | 1,714,446 | (4,879,538) | |
| 0.77 فلس | (10.34) فلس | 3.07 فلس | (8.46) فلس | 4 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة |

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 349,493 | (5,984,325) | 1,714,446 | (4,879,538) | (خسارة) ربح الفترة |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى |
| | | | | (خسائر) إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | - فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية |
| (88,414) | 13,543 | (10,189) | (2,364) | |
| 111,242 | 2,864 | 36,809 | 3,890 | - حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة |
| | | | | صافي الإيرادات الشاملة الأخرى التي يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| 22,828 | 16,407 | 26,620 | 1,526 | |
| | | | | - خسائر شاملة أخرى لا يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: |
| | | | | - التغيرات في القيمة العادلة لأدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| - | (91,842) | - | (135,593) | |
| | | | | صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي لا يعاد تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة |
| - | (91,842) | - | (135,593) | |
| 22,828 | (75,435) | - | (134,067) | (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة |
| 372,321 | (6,059,760) | 1,741,066 | (5,013,605) | إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة |
| | | | | الخاص بـ: |
| 463,051 | (5,987,939) | 1,779,981 | (4,969,152) | مساهمي الشركة |
| (90,730) | (71,821) | (38,915) | (44,453) | الحصص غير المسيطرة |
| 372,321 | (6,059,760) | 1,741,066 | (5,013,605) | |

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 30 سبتمبر 2018

| (مدققة) | | | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------|--|
| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | ايضاحات | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | |
| | | | | الموجودات |
| 863,633 | 1,147,770 | 1,656,817 | | النقد والنقد المعادل |
| 62,718 | 58,303 | 61,876 | | مخزون |
| 7,729,032 | 7,851,221 | 7,705,643 | | مدينون ومدفوعات مقدماً |
| 5,660,000 | 5,452,000 | 5,452,000 | | عقارات استثمارية |
| 3,629,020 | 3,023,594 | 2,904,242 | | عقار مستأجر |
| 2,925,499 | 2,649,680 | - | | موجودات مالية متاحة للبيع |
| - | - | 2,557,838 | | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| 48,193,195 | 44,579,656 | 41,774,762 | 5 | استثمار في شركات زميلة |
| 24,671 | - | - | | حقوق الانتفاع من صكوك |
| 34,074,164 | 33,410,910 | 32,659,513 | 6 | ممتلكات ومعدات |
| 1,500,022 | 1,500,022 | 1,500,022 | 7 | عقار للمتاجرة |
| 104,661,954 | 99,673,156 | 96,272,713 | | 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) | | أسهم خزينة |
| 323,715 | (227,053) | (224,189) | | أثر التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة |
| 115,811 | 41,146 | 54,689 | | احتياطي تحويل عملات أجنبية |
| - | - | (2,946,569) | | احتياطي القيمة العادلة |
| (258,172) | (258,172) | (272,250) | | احتياطيات أخرى |
| 8,546,133 | 2,991,974 | (65,803) | | أرباح مرحلة |
| 72,063,066 | 65,883,474 | 59,881,457 | | حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة |
| 981,181 | 1,289,380 | 1,231,637 | | الحصص غير المسيطرة |
| 73,044,247 | 67,172,854 | 61,113,094 | | إجمالي حقوق الملكية |
| | | | | المطلوبات |
| 29,186,849 | 29,054,420 | 28,551,997 | 9 | دائنو تمويل إسلامي |
| 1,940,398 | 2,938,543 | 6,109,939 | | دائنون ومصرفات مستحقة |
| 490,460 | 507,339 | 497,683 | | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 31,617,707 | 32,500,302 | 35,159,619 | | إجمالي المطلوبات |
| 104,661,954 | 99,673,156 | 96,272,713 | | مجموع حقوق الملكية والمطلوبات |



فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي





نواف مساعد عبد العزيز العصيمي
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهني المكثف المجموع (غير مدقق) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

| | الخاصة بمساهمي الشركة | | | | | | | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | رأس المال | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي | احتياطي |
| | 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 | دينار كويتي | دينار كويتي |
| الرصيد في 1 يناير 2018 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | (1,769,871) | (227,053) | 41,146 | - | (2,854,727) | - | 2,991,974 | 65,883,474 | 1,289,380 | 67,172,854 | 67,172,854 |
| قبل تطبيق المعيار الدولي للتأثير السالية و (مدقق) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| تعديل الانتقال نتيجة التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتأثير السالية و في 1 يناير 2018 (إيضاح 3.2) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد المعدل كما في 1 يناير 2018 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | (1,769,871) | (227,053) | 41,146 | - | (2,854,727) | - | 2,991,974 | 65,883,474 | 1,289,380 | 67,172,854 | 67,172,854 |
| خسلة الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| إيرادات (خسائر) شاملة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| أخرى للفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| حيازة حصص غير مسيطرة دون التغير في السيطرة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| الرصيد كما في 30 سبتمبر 2018 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | (1,769,871) | (224,189) | 54,689 | - | (2,946,569) | (272,250) | (65,803) | 59,881,457 | 1,231,637 | 61,113,094 | 61,113,094 |
| في 1 يناير 2017 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | (1,769,871) | 212,473 | 204,225 | - | - | (258,172) | 440,223 | 71,600,015 | 1,071,911 | 72,671,926 | 72,671,926 |
| ريج (خسائر) الفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 440,223 | (90,730) | 349,493 | 349,493 |
| إيرادات (خسائر) شاملة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| أخرى للفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,828 | - | 22,828 | 22,828 |
| إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 22,828 | - | 22,828 | 22,828 |
| في 30 سبتمبر 2017 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | - | 111,242 | (88,414) | - | - | - | - | 463,051 | (90,730) | 372,321 | 372,321 |
| في 30 سبتمبر 2017 | 59,314,500 | 2,895,475 | 2,895,475 | 2,895,475 | (1,769,871) | 323,715 | 115,811 | - | - | (258,172) | 8,546,133 | 2,063,066 | 981,181 | 73,044,247 | 73,044,247 |

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|--|
| 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 349,493 | (5,984,325) | أنشطة التشغيل (خسارة) ربح الفترة |
| | | تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية: |
| (1,834,211) | 1,103,525 | حصة في نتائج شركات زميلة |
| 1,224,965 | 1,163,267 | تكاليف تمويل |
| 170,440 | 38,346 | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 746,641 | 660,642 | استهلاك ممتلكات ومعدات |
| 97,932 | 119,352 | إطفاء عقار مستأجر |
| 755,260 | (2,899,193) | |
| | | التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: |
| (5,641) | (3,573) | مخزون |
| (146,517) | 145,578 | مدينون ومدفوعات مقدماً |
| (115,115) | 3,296,396 | دائنون ومصرفات مستحقة |
| 487,987 | 539,208 | التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| (79,426) | (48,002) | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة |
| 408,561 | 491,206 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل |
| | | أنشطة الاستثمار |
| (29,972) | (34,245) | إضافات إلى ممتلكات ومعدات |
| 1,125,678 | 1,717,776 | متحصلات من استرداد جزئي لشركة زميلة |
| 1,095,706 | 1,683,531 | صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار |
| | | أنشطة التمويل |
| (1,416,359) | (758,500) | سداد دائني تمويل إسلامي |
| (1,061,666) | (907,190) | تكاليف تمويل مدفوعة |
| (2,478,025) | (1,665,690) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل |
| (973,758) | 509,047 | صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل |
| 1,837,391 | 1,147,770 | النقد والنقد المعادل في 1 يناير |
| 863,633 | 1,656,817 | النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر |

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

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 2018

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 المنتهية في 30 سبتمبر 2018 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 2018.

اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 6 مايو 2018 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. 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 الشركة هي شركة تابعة لمجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك.م. ("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 والمعتمدة من مجلس مراقبة الشريعة الإسلامية.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

تكبدت المجموعة صافي خسارة بمبلغ 5,984,325 دينار كويتي للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: صافي ربح بمبلغ 349,493 دينار كويتي). وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 3,065,229 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 7,046,454 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 6,427,872 دينار كويتي). إن قدرة المجموعة على مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية يعتمد على أرباحها المستقبلية وقدرتها على إنتاج تدفقات نقدية تشغيلية إيجابية بصورة أساسية من خلال عمليات الضيافة والتي قد حققت إيرادات بمبلغ 3,313,963 دينار كويتي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 (30 سبتمبر 2017: 3,117,743 دينار كويتي) وسجلت ربح تشغيل بمبلغ 1,342,156 دينار كويتي (30 سبتمبر 2017: 1,223,785 دينار كويتي). وتتوقع الإدارة استمرار عمليات الضيافة في إنتاج تدفقات نقدية إيجابية في المستقبل القريب. تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، حيث أن الإدارة لديها تقدير معقول بأن المجموعة لديها موارد كافية لاستمرار وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولديها القدرة على الوفاء بمتطلباتها التمويلية وإعادة تمويل أو سداد تسهيلات البنكية عند استحقاقها. إضافة إلى ذلك، فإن بعض القروض والسلف قائمة مع مؤسسة تمويل إسلامي محلي لطرف ذي علاقة وتتوقع الإدارة تسوية هذه التسهيلات بحيث يتم الوفاء بها من التدفقات النقدية التشغيلية للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن أي تعديلات تتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف مبالغ الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات والتي قد تكون ضرورية إذا لم تتمكن المجموعة من مواصلة عملياتها على أساس مبدأ الاستمرارية.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي والذي يمثل أيضاً العملة الرئيسية للشركة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية سنوية مدققة مجمعة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المدققة المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2017.

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 السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017، باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 "الأنوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" والذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر تم إصداره ولكنه لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري للفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2018 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

فيما يلي ملخص بالتغييرات الرئيسية في السياسات المحاسبية للمجموعة نتيجة تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية الذي يسري اعتباراً من 1 يناير 2018 والذي يجمع بين متطلبات تصنيف وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وانخفاض قيمة الموجودات المالية ومحاسبة التحوط. يحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس.

لم تقم المجموعة بإعادة إدراج المعلومات المقارنة لسنة 2017 طبقاً لما هو مسموح به في الأحكام الانتقالية للمعيار. وبالتالي، لا تعكس المعلومات المعروضة لسنة 2017 متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 9 وبذلك هي ليست قابلة للمقارنة بالمعلومات المعروضة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018. وتم تسجيل الفروق في القيم الدفترية للموجودات المالية والنتيجة عن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 ضمن الأرباح المرحلة والاحتياطات كما في 1 يناير 2018.

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية

لتحديد فئة تصنيف وقياس الموجودات المالية، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تقييم كافة الموجودات المالية باستثناء أدوات حقوق الملكية والمشتقات استناداً إلى الجمع بين نموذج أعمال المنشأة المستخدم لإدارة الموجودات وخصائص التدفقات النقدية التعاقدية للأدوات.

تقييم نموذج الأعمال

تحدد المجموعة نموذج أعمالها عند المستوى الذي يعكس على النحو الأفضل كيفية إدارتها لمجموعات الموجودات المالية لتحقيق الأغراض من الأعمال. ولا يتم تقييم نموذج أعمال المجموعة على أساس كل أداة على حدة وإنما يتم تقييمه على مستوى أعلى للمحافظ المجمعمة ويستند إلى عوامل ملحوظة. وتشتمل المعلومات التي يتم مراعاتها على ما يلي:

- السياسات والأهداف الموضوعية للمحفظة وتطبيق تلك السياسات عملياً.
- المخاطر التي تؤثر على أداء نموذج الأعمال (والموجودات المالية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال) وكيفية إدارة تلك المخاطر؛ بالإضافة إلى
- معدل التكرار المتوقع للمبيعات في الفترات السابقة وقيمتها وتوقيتها بالإضافة إلى أسباب تلك المبيعات والتوقعات حول نشاط المبيعات المستقبلية.

يستند تقييم نموذج الأعمال إلى السيناريوهات المتوقعة بصورة معقولة دون أخذ نموذج "السيناريو الأسوأ" أو "السيناريو حالات الضغط" في الاعتبار. في حالة تحقيق التدفقات النقدية بعد التحقق المبدئي بطريقة تختلف عن التوقعات الأصلية للمجموعة، لن تغير المجموعة تصنيف الموجودات المالية المتبقية المحفوظ بها ضمن نموذج الأعمال، وفي المقابل ستقوم بإدراج هذه المعلومات عند تقييم الموجودات المالية المستحدثة أو المشتراة مؤخراً في الفترات اللاحقة.

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط (اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط) تقوم المجموعة بتقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية للأدوات المالية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط ("اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة").

لأغراض هذا الاختبار، يُعرف "أصل المبلغ" بأنه القيمة العادلة للأصل المالي عند التحقق المبدئي وقد يتغير على مدى عمر الأصل المالي (على سبيل المثال، ما إذا كان هناك مدفوعات لأصل المبلغ أو إطفاء للقسط/الخصم).

إن العوامل الأكثر جوهرية للربح ضمن ترتيب الإقراض هي بصورة نموذجية المقابل المدفوع للقيمة الزمنية للأموال ومخاطر الائتمان. ولإجراء تقييم اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط، تستعين المجموعة بالأحكام وتضع في اعتبارها العوامل ذات الصلة مثل العملة المدرج بها الأصل المالي والفترة التي يتم عنها تحديد معدل الربح.

على النقيض، فإن الشروط التعاقدية التي تسمح بالتعرض لأكثر من المستوى الأدنى من الانكشاف للمخاطر أو التقلب في التدفقات النقدية التعاقدية غير المرتبطة بترتيب إقراض أساسي لا تتيح تدفقات نقدية تعاقدية تتمثل في مدفوعات أصل المبلغ والربح عن المبلغ القائم فقط. وفي مثل هذه الحالات، ينبغي أن يتم قياس الأصل المالي بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)
3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تتمة)

تقييم ما إذا كانت التدفقات النقدية التعاقدية تمثل مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط (اختبار مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط)
(تتمة)

تقوم المجموعة بإعادة التصنيف فقط في حالة وقوع أي تغييرات في نموذج الأعمال المستخدم لإدارة تلك الموجودات. وتتم إعادة التصنيف اعتباراً من بداية فترة البيانات المالية التالية لحدوث التغيير. ومن المتوقع أن تكون مثل هذه التغييرات غير متكررة بدرجة كبيرة.

فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية

تم استبدال فئات قياس الموجودات المالية ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 (بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والموجودات المالية المتاحة للبيع والمحتفظ بها حتى الاستحقاق والمدرجة بالتكلفة المطفأة) بالفئات التالية:

- أدوات الدين المدرجة بالتكلفة المطفأة
- أدوات الدين المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى مع إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق
- أدوات حقوق الملكية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى دون إعادة إدراج الأرباح أو الخسائر إلى الأرباح أو الخسائر عند عدم التحقق
- الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

تستمر المحاسبة عن المطلوبات المالية دون تغيير إلى حد كبير وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39، باستثناء معاملة الأرباح أو الخسائر الناتجة من مخاطر الائتمان التي تتعرض لها المنشأة فيما يتعلق بالمطلوبات المصنفة كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. يتم عرض هذه الحركات في بيان الإيرادات الشاملة الأخرى المرحلي المكثف المجمع دون إعادة تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر.

أدوات الدين المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة
التصنيف

يتم قياس الأصل المالي وفقاً للتكلفة المطفأة في حالة استيفاء كلا الشرطين التاليين وعدم تصنيفه كمدرج بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر:

- أن يتم الاحتفاظ بالأصل ضمن نموذج أعمال الغرض منه الاحتفاظ بالموجودات لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية؛
- أن تؤدي الشروط التعاقدية للأصل المالي في تواريخ محددة إلى تدفقات نقدية تتمثل في مدفوعات أصل المبلغ والفائدة فقط لأصل المبلغ القائم.

يتم تصنيف المدينين والأرصدة لدى البنوك وقياسها وفقاً للتكلفة المطفأة.

القياس اللاحق

إن أدوات الدين المقاسة وفقاً للتكلفة المطفأة يتم قياسها لاحقاً وفقاً للتكلفة المطفأة بواسطة طريقة العائد الفعلي معدلة بما يعكس خسائر الانخفاض في القيمة، إن وجدت.

أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

عند التحقق المبدي، قد تختار المجموعة تصنيف بعض الاستثمارات في الأسهم على نحو غير قابل للإلغاء كأدوات حقوق ملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى عندما تستوفي تعريف حقوق الملكية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32/الأدوات المالية: العرض والإفصاحات ولا يتم الاحتفاظ بها لغرض المتاجرة. يتم تحديد مثل هذا التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

لا يتم أبداً إعادة إدراج الأرباح والخسائر الناتجة من أدوات حقوق الملكية إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع. يتم تسجيل توزيعات الأرباح في الأرباح أو الخسائر عندما يثبت الحق في استلام الدفعات باستثناء أن تستفيد المجموعة من مثل هذه المتحصلات كان يتم استرداد جزء من تكلفة الأداة وفي تلك الحالة يتم تسجيل الأرباح ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. ولا تخضع أدوات حقوق الملكية وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى لتقييم انخفاض القيمة. عند البيع، يتم إعادة تصنيف الأرباح أو الخسائر المترتبة من احتياطي القيمة العادلة إلى الأرباح المرحلة في بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع.

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

فئات قياس الموجودات والمطلوبات المالية (تتمة)

الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

إن الموجودات المالية في هذه الفئة هي تلك الموجودات التي إما يتم تصنيفها من قبل الإدارة عند التحقق المبني أو ينبغي إلزامياً قياسها وفقاً للقيمة العادلة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9. تقوم الإدارة بتصنيف الأدوات المالية كمدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر والتي تستوفي بخلاف ذلك متطلبات قياسها وفقاً للتكلفة المطفأة أو وفقاً للقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى فقط إذا كان ذلك من شأنه أن يستبعد أو يحد بصورة ملحوظة من أي فروق محاسبية قد تنشأ. وبالنسبة للموجودات المالية ذات التدفقات النقدية التعاقدية التي لا تمثل مدفوعات لأصل المبلغ والفائدة فقط، فينبغي إلزامياً قياسها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.

يتم لاحقاً قياس الموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفقاً للقيمة العادلة. يتم تسجيل التغيرات في القيمة العادلة في الأرباح أو الخسائر. ويتم تسجيل إيرادات توزيعات الأرباح من الاستثمارات في الأسهم المقاسة وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر في الأرباح أو الخسائر عندما يثبت الحق في استلام المدفوعات.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

قامت المجموعة بتسجيل خسائر الانخفاض في قيمة الموجودات المالية سابقاً استناداً إلى نموذج الخسائر المتكبدة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39.

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 9 نموذج "الخسائر المتكبدة" الوارد ضمن معيار المحاسبة الدولي 39 بنموذج "خسائر الائتمان المتوقعة". لقد أدى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى تغيير جوهري في طريقة محاسبة المجموعة عن خسائر انخفاض قيمة الموجودات المالية عن طريق استبدال منهج الخسائر المتكبدة لمعيار المحاسبة الدولي 39 بمنهج خسائر الائتمان المتوقعة المستقبلية.

بالنسبة للموجودات المالية لدى المجموعة، قامت الإدارة بتطبيق المنهج المبسط الوارد ضمن المعيار وحددت خسائر الائتمان المتوقعة على مدار عمر الأداة لهذه الأدوات. واحتسبت الإدارة مصفوفة مخصصات استناداً إلى خبرة المجموعة بخسائر الائتمان السابقة مع تعديلها بما يتناسب مع العوامل المستقبلية المرتبطة بالأطراف المقابلة والبيئة الاقتصادية.

وتعاملت الإدارة الأصل المالي كأصل مقترن بحالات تعثر في حالة التأخر في سداد المدفوعات التعاقدية لمدة 90 يوماً أو على أساس كل حالة على حدة وذلك لتقييم ما إذا كان التأخر في السداد مؤشراً على التعثر المحتمل. ومع ذلك، قد تعتبر الإدارة الأصل المالي كأصل متعثر في بعض الحالات، وذلك في حالة أن تشير المعلومات الداخلية أو الخارجية إلى عدم احتمالية استلام المجموعة للمبالغ التعاقدية القائمة بالكامل.

استناداً إلى تقييم الإدارة، لم يؤد تطبيق نماذج خسائر الائتمان المتوقعة الواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير 9

يوضح الجدول التالي مطابقة فئات التصنيف الأصلية والقيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 وفئات التصنيف الجديدة طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 للموجودات المالية لدى المجموعة كما في 1 يناير 2018.

| القيمة الدفترية طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 دينار كويتي | القيمة الدفترية طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 دينار كويتي | التصنيف طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 | التصنيف طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 |
|--|--|--|---|
| 2,649,680 | 2,649,680 | موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 7,829,734 | 7,829,734 | التكلفة المطفأة | قروض ومدينون |
| 1,147,770 | 1,147,770 | التكلفة المطفأة | قروض ومدينون |
| | | | مدينون (باستثناء الدفعات مقدما) أرصدة لدى البنوك |

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: الأدوات المالية (تتمة)

تصنيف الموجودات المالية والمطلوبات المالية في تاريخ التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير 9 (تتمة)

لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 إلى أي تغيير في تصنيف أو قياس المطلوبات المالية.

أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9

يتضمن الجدول التالي تحليلاً لأثر الانتقال إلى تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 9 على الاحتياطات والأرباح المرحلة.

| احتياطي القيمة العادلة | الأرباح المرحلة دينار كويتي |
|---------------------------|---|
| | 2,991,974 |
| | الرصيد الختامي طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39 (31 ديسمبر 2017) |
| | الأثر على إعادة التصنيف وإعادة القياس: |
| (2,854,727) | 2,854,727 |
| | إعادة تصنيف الأوراق المالية من متاحة للبيع إلى مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى |
| | الرصيد الافتتاحي طبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 9 في تاريخ التطبيق المبني كما في 1 يناير 2018 |
| (2,854,727) | 5,846,701 |

محاسبة التحوط

لم تجد المجموعة أي تأثير ناتج عن الإرشادات الجديدة المرتبطة بمحاسبة التحوط والواردة ضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 9، حيث إن المجموعة لا تتعامل في أية أدوات مشتقة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء"

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 "الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء" اعتباراً من 1 يناير 2018. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 و15 و18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. يطرح المعيار نموذجاً جديداً مكوناً من خمس خطوات ينطبق على الإيرادات الناتجة من العقود مع العملاء. بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15، تتحقق الإيرادات بقيمة تعكس المقابل الذي تتوقع المنشأة الحصول عليه مقابل نقل بضائع أو تقديم خدمات للعميل.

لقد قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بواسطة طريقة الأثر المتراكم (دون أي مبررات عملية) بهدف التطبيق المبني لهذا المعيار المسجل في تاريخ التطبيق المبني (أي بتاريخ 1 يناير 2018). وبالتالي، لم تتم إعادة إدراج المعلومات المعروضة لسنة 2017 - أي تم عرضها كما سبق تسجيلها طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 18 ومعيار المحاسبة الدولي 11 والتفسيرات ذات الصلة. تتمثل تدفقات الإيرادات الرئيسية للمجموعة في إيرادات الضيافة وإيرادات العقارات والاستثمارات. لم يؤد تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 15 إلى أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

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 2018

4 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة (باستثناء أسهم الخزينة) خلال الفترة كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | |
|--------------------------------------|-------------|---------------------------------------|-------------|---|
| 2017 | 2018 | 2017 | 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 440,223 | (5,912,504) | 1,753,361 | (4,835,085) | (خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة |
| 571,645,336 | 571,645,336 | 571,645,336 | 571,645,336 | المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) |
| 0.77 فلس | (10.34) فلس | 3.07 فلس | (8.46) فلس | (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة |

حيث إنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

5 استثمار في شركات زميلة

| القيمة الدفترية | | | نسبة الملكية | | | الاسم |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | | | | |
| 24,560,516 | 19,070,054 | 17,669,623 | 27.67% | 27.67% | 27.67% | شركة منشآت للمشروعات العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") * شركة محاصة قطاف "قطاف" |
| 3,459,289 | 2,892,529 | 2,658,425 | 36.43% | 36.43% | 36.43% | شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم") |
| 20,173,390 | 22,617,073 | 21,446,714 | 23.48% | 23.48% | 23.48% | |
| 48,193,195 | 44,579,656 | 41,774,762 | | | | |

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

| (مدققة) | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| 47,461,830 | 47,461,830 | 44,579,656 | الرصيد الافتتاحي |
| (1,125,678) | (1,533,080) | (1,717,776) | استرداد راس المال |
| 1,834,211 | (746,489) | (1,103,525) | حصة في (الخسائر) الأرباح |
| 111,242 | (439,526) | 2,864 | حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى |
| (88,410) | (163,079) | 13,543 | تعديلات تحويل عملات اجنبية |
| 48,193,195 | 44,579,656 | 41,774,762 | القيمة الدفترية لاستثمار المجموعة في شركات زميلة |

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

*في 5 يناير 2016، استلمت شركة زميلة للشركة وهي شركة منشآت للمشروعات العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") إخطار بمطالبة ضريبية بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (ما يعادل 153 مليون دينار كويتي) من الهيئة العامة للزكاة وضرائب الدخل ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية للسنوات من 2003 إلى 2013 وتطالبها بضريبة الأرباح الرأسمالية وضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع وغرامات التأخير ("المطالبة الضريبية").

قامت إدارة شركة منشآت بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية وتقديم كتاب اعتراض لدى الهيئة. بناء عليه، قام المستشار الضريبي بتقديم كتاب الاعتراض بتاريخ 2 مارس 2016 لدى الهيئة.

استناداً إلى الاستشارة المقدمة من المستشار الضريبي، قامت إدارة شركة منشآت بتقدير وتسجيل الالتزام الضريبي المحتمل، متضمناً المطالبة الضريبية الواردة أعلاه بمبلغ 30,444,311 دينار كويتي في بيان المركز المالي المجموع في نهاية السنة المالية السابقة المنتهية في 31 ديسمبر 2017. إن الالتزام الضريبي المعترف به يمثل أفضل تقديرات الإدارة للالتزام الضريبي المتعلق بشركة منشآت والأطراف الأخرى ذات الصلة بما في ذلك الشركة (يشار إليها معاً بـ"شركات المجموعة") كما في ذلك التاريخ.

خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018، تلقت منشآت عرضاً لتسوية المطالبة الضريبية من الهيئة ("العرض") بمبلغ 288,536,073 ريال سعودي للفترة الضريبية من 2003 وحتى 2012 ومبلغ 122,920,182 ريال سعودي للفترة الضريبية من 2014 وحتى 2017، أي بأجمالي مبلغ قدره 411,456,254 (ما يعادل 33,299,155 دينار كويتي).

قرر مجلس إدارة منشآت في اجتماعه المؤرخ 23 سبتمبر 2018 بناء على توصية المستشار الضريبي بقبول العرض لما يحققه من مصلحة منشآت ودعوة المساهمين لعقد الجمعية العامة العادية للموافقة على إتمام التسوية. بالإضافة إلى ذلك، قامت شركة منشآت بتشكيل لجنة عمل لتحديد آلية توزيع قيمة التسوية الضريبية بين الشركات الخاضعة للضرائب، وتم تعيين مستشار خارجي للقيام بآلية توزيع قيمة التسوية. تم الانتهاء من آلية التوزيع بتاريخ 17 أكتوبر 2018 وتم اعتمادها من قبل مجلس إدارة شركة منشآت بذلك التاريخ.

بناء عليه، وافقت الجمعية العامة العادية لمساهمي شركة منشآت المنعقدة في 21 أكتوبر 2018 على توصية مجلس إدارة منشآت بإتمام التسوية وتفويض مجلس إدارة منشآت للقيام بكافة الإجراءات والتدابير المناسبة حيال ذلك.

نتيجة لذلك، سجلت شركة منشآت مصروفات ضرائب إضافية بمبلغ 28,677,075 ريال سعودي (ما يعادل 2,320,836 دينار كويتي) خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 في بيان الأرباح أو الخسائر لتعكس التسوية الضريبية كما في ذلك تاريخ. بلغ إجمالي الالتزامات الضريبية المسجلة من قبل شركة منشآت في بيان المركز المالي كما في تاريخ التقارير المالية مبلغ وقدره 447,682,629 ريال سعودي (ما يعادل 36,228,263 دينار كويتي) منها مبلغ 45,441,782 ريال سعودي (ما يعادل 3,677,813 دينار كويتي) يمثل حصة الشركة في التسوية الضريبية والتي تم تسجيلها من قبل الشركة كمبلغ مستحق إلى شركة منشآت تحت بند "دائنون ومصروفات مستحقة" في بيان المركز المالي كما في 30 سبتمبر 2018 مع تسجيل الأثر ذي الصلة تحت بند "ضرائب" في بيان الأرباح أو الخسائر لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ.

كما في تاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن الإجراءات القانونية للتوقيع على اتفاقية التسوية النهائية من قبل الهيئة قيد التنفيذ.

المطالبة القانونية المتعلقة بالشركة الزميلة

خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة منشآت الواقع في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بغرامة تأخير من شركة منشآت بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) للتأخر في تنفيذ المشروع بالإضافة إلى تكاليف أخرى متنوعة ذات صلة وقد قامت شركة منشآت في المقابل برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول للتأخير في تسليم المشروع بالإضافة إلى الخسائر التشغيلية. تم إحالة النزاع إلى لجنة التحكيم السعودية وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لا تزال الدعوى منظورة أمام اللجنة كما في تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إلا أن إدارة شركة منشآت، استناداً إلى استشارة المستشار القانوني الممثل لشركة منشآت في التحكيم المذكور سابقاً، ترى أن نتيجة التحكيم سوف تكون لصالح منشآت، كما أن الدعوى المقابلة المرفوعة من منشآت ضد المقاول هي أعلى من المبلغ الذي يطالب به المقاول. وبالتالي، كما في 30 سبتمبر 2018، لم تقم منشآت باحتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

6 ممتلكات ومعدات

تمثل الممتلكات والمعدات تكاليف الأرض ملك حر والمبنى.

تم تحديد القيمة العادلة للأرض والمبنى بشكل مستقل في 31 ديسمبر 2017 لأغراض تحديد انخفاض القيمة. تم إجراء التقييم من قبل مقيمين مستقلين معتمدين لديهما مؤهل مهني مسجل ذي صلة وخبرة حديثة بموقع وفئة العقار الذي يتم تقييمه. يتم تقييم الأرض والمباني على أساس طريقة رسملة الإيرادات. ترى الإدارة أنه لم تطرأ أي تغييرات جوهرية في القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018.

تم رسملة تكاليف الاقتراض المتركمة بمبلغ 3,916,007 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 3,916,007 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 3,916,007 دينار كويتي) كإضافات إلى ممتلكات ومعدات.

تم رهن الممتلكات والمعدات بقيمة 32,640,557 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 33,381,422 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 34,074,164 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 21,000,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 21,000,000 دينار كويتي) (إيضاح 9).

7 عقار للمتاجرة

خلال سنة 2012، قامت الشركة بحيازة عقار للمتاجرة بقيمته العادلة بمبلغ 1,500,022 دينار كويتي كتسوية لمديني وكالة من المقترض. تم نقل ملكية هذا العقار إلى الشركة في 16 سبتمبر 2012. على الرغم من ذلك وخلال سنة 2016، نما إلى علم الإدارة أنه هناك دعوى قضائية قيد النظر فيها بين المقترض وطرف آخر فيما يتعلق بملكية هذا العقار. ونتيجة لذلك، فإن نقل ملكية هذا العقار يخضع للنتيجة النهائية للدعوى القضائية القائمة.

خلال الفترة، اصدرت محكمة النقض حكمها النهائي لصالح الشركة مؤيداً ملكية العقار لغرض المتاجرة.

8 رأس المال واحتياطات اخرى

أ) رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل بمبلغ 59,314,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 59,314,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 59,314,500 دينار كويتي) من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2017: 593,145,000 سهم و30 سبتمبر 2017: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

ب) أسهم خزينة

| | 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | (مدققة) |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------|
| عدد أسهم الخزينة | 21,499,664 | 21,499,664 | 21,499,664 | |
| نسبة من رأس المال | 3.6% | 3.6% | 3.6% | |
| تكلفة اسهم الخزينة - دينار كويتي | 1,769,871 | 1,769,871 | 1,769,871 | |
| القيمة السوقية - دينار كويتي | 1,031,984 | 1,021,234 | 988,985 | |
| المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس | 48.4 | 48.8 | 47.6 | |

إن المبلغ المعادل لتكلفة اسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاح للتوزيع من الاحتياطي الاختياري للشركة على مدى فترة الاحتفاظ بأسهم الخزينة وفقاً لمتطلبات هيئة أسواق المال.

9 دائنو تمويل إسلامي

تمثل أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 25,216,547 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 25,213,851 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 22,965,081 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مكفولة بضمان ممتلكات ومعدات بمبلغ 32,640,557 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 33,381,422 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 34,074,164 دينار كويتي) (إيضاح 6) وعقارات استثمارية بمبلغ 5,452,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2017: 5,452,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2017: 5,660,000 دينار كويتي).

خلال الفترة، لم تقم المجموعة بمخالفة أيًا من اتفاقيات القروض ولم تتعثّر في سداد أيًا من الالتزامات الأخرى وفقاً لاتفاقية القرض.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018

معاملات مع أطراف ذات علاقة 10

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم والمساهمين الرئيسيين والشركاء الزميلة وأعضائه مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الذين يمثلون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

| التسعة أشهر المنتهية في | | المساهم الرئيسي الشركة الأم | |
|-----------------------------|----------------|-----------------------------|-------------------------|
| 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | شركات زميلة دينار كويتي | شركات زميلة دينار كويتي |
| دينار كويتي | دينار كويتي | 34,284 | - |
| 316,914 | 267,393 | - | 267,393 |
| (مدققة) | | | |
| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | أخرى |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 6,753,297 | 6,630,307 | 6,701,405 | 19,263 |
| 592,155 | 173,982 | 3,980,241 | 5,330,241 |
| 6,586,849 | 6,454,420 | 5,919,037 | - |
| المساهم الرئيسي الشركة الأم | | | |
| 30 سبتمبر 2017 | 31 ديسمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | شركات زميلة |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | شركات زميلة |
| 6,682,142 | 6,682,142 | - | 5,195,296 |
| - | - | - | - |
| 5,919,037 | 5,919,037 | - | - |

بيان الأرباح أو الخسائر:

أتعاب إدارة تكاليف تمويل

بيان المركز المالي:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
دائرو تمويل إسلامي

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة لا تحمل فائدة وليس لها مواعيد سداد محددة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2018
10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

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 المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | |
|-------------------------|-------------------|--------------------------|-------------------|
| 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2018 |
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي |
| 249,277 | 220,551 | 71,795 | 72,021 |
| 43,502 | 25,567 | 18,958 | 8,616 |
| 292,779 | 246,118 | 90,753 | 80,637 |

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 2018

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2018 و2017 على التوالي:

| 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 مصروفات القطاع | 3,313,963 (3,892,089) | 292,310 (334,929) | (1,103,525) (157,717) | 53,020 (477,545) | 2,555,768 (4,862,280) |
| نتائج القطاع | (578,126) | (42,619) | (1,261,242) | (424,525) | (2,306,512) |

| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 | عمليات الفنادق دينار كويتي | عقارات دينار كويتي | استثمار دينار كويتي | أخرى دينار كويتي | المجموع دينار كويتي |
|---|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|
| إيرادات القطاع مصروفات القطاع | 3,117,743 (3,809,553) | 275,834 (354,664) | 1,834,211 (169,420) | 53,737 (598,395) | 5,281,525 (4,932,032) |
| نتائج القطاع | (691,810) | (78,830) | 1,664,791 | (544,658) | 349,493 |

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2018 و31 ديسمبر 2017 و30 سبتمبر 2017 على التوالي:

| 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 |

| كما في 31 ديسمبر 2017 (مدقق) | عمليات الفنادق دينار كويتي | عقارات دينار كويتي | استثمار دينار كويتي | أخرى دينار كويتي | المجموع دينار كويتي |
|------------------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| إجمالي الموجودات | 34,243,243 | 10,294,661 | 53,840,143 | 1,295,109 | 99,673,156 |
| إجمالي المطلوبات | 23,956,741 | 2,717,214 | 3,840,569 | 1,985,778 | 32,500,302 |

| كما في 30 سبتمبر 2017 | عمليات الفنادق دينار كويتي | عقارات دينار كويتي | استثمار دينار كويتي | أخرى دينار كويتي | المجموع دينار كويتي |
|-----------------------|-------------------------------|-----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
| إجمالي الموجودات | 34,556,628 | 11,134,703 | 57,945,278 | 1,025,345 | 104,661,954 |
| إجمالي المطلوبات | 24,493,963 | 299,938 | 6,221,768 | 602,038 | 31,617,707 |

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 2018

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

فيما يلي قائمة استحقاق الموجودات والمطلوبات:

30 سبتمبر 2018

| المجموع دينار كويتي | بعد سنة دينار كويتي | خلال سنة دينار كويتي | |
|------------------------|------------------------|-------------------------|---|
| 1,656,817 | - | 1,656,817 | الموجودات |
| 61,876 | - | 61,876 | النقد والنقد 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 |
| 96,272,713 | 85,676,006 | 10,596,707 | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| 28,551,997 | 21,000,000 | 7,551,997 | دائنو تمويل إسلامي |
| 6,109,939 | - | 6,109,939 | دائنون ومصروفات مستحقة |
| 497,683 | 497,683 | - | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 35,159,619 | 21,497,683 | 13,661,936 | إجمالي المطلوبات |

(مدقق)

31 ديسمبر 2017

| المجموع دينار كويتي | بعد سنة دينار كويتي | خلال سنة دينار كويتي | |
|------------------------|------------------------|-------------------------|------------------------------|
| 1,147,770 | - | 1,147,770 | الموجودات |
| 58,303 | - | 58,303 | النقد والنقد المعادل |
| 7,851,221 | 6,610,807 | 1,240,414 | مخزون |
| 5,452,000 | 5,452,000 | - | مدينون ومدفوعات مقدما |
| 3,023,594 | 3,023,594 | - | عقارات استثمارية |
| 2,649,680 | 2,649,680 | - | عقار مستأجر |
| 44,579,656 | 44,579,656 | - | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 33,410,910 | 33,410,910 | - | استثمار في شركات زميلة |
| 1,500,022 | - | 1,500,022 | ممتلكات ومعدات |
| | | | عقار للمتاجرة |
| 99,673,156 | 95,726,647 | 3,946,509 | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| 29,054,420 | 21,000,000 | 8,054,420 | دائنو تمويل إسلامي |
| 2,938,543 | - | 2,938,543 | دائنون ومصروفات مستحقة |
| 507,339 | 507,339 | - | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| 32,500,302 | 21,507,339 | 10,992,963 | 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 30 سبتمبر 2018

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

30 سبتمبر 2017

| المجموع | بعد سنة | خلال سنة | |
|--------------------|--------------------|------------------|------------------------------|
| دينار كويتي | دينار كويتي | دينار كويتي | |
| | | | الموجودات |
| 863,633 | - | 863,633 | النقد والتقد المعادل |
| 62,718 | - | 62,718 | مخزون |
| 7,729,032 | 6,826,583 | 902,449 | مدنيون ومدفوعات مقدما |
| 5,660,000 | 5,660,000 | - | عقارات استثمارية |
| 3,629,020 | 3,629,020 | - | عقار مستأجر |
| 2,925,499 | 2,925,499 | - | موجودات مالية متاحة للبيع |
| 48,193,195 | 48,193,195 | - | استثمار في شركات زميلة |
| 24,671 | 24,671 | - | حقوق الانتفاع من صكوك |
| 34,074,164 | 34,074,164 | - | ممتلكات ومعدات |
| 1,500,022 | - | 1,500,022 | عقار للمتاجرة |
| <u>104,661,954</u> | <u>101,333,132</u> | <u>3,328,822</u> | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| 29,186,849 | 21,000,000 | 8,186,849 | دائنو تمويل إسلامي |
| 1,940,398 | 370,553 | 1,569,845 | دائنون ومصروفات مستحقة |
| 490,460 | 490,460 | - | مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| <u>31,617,707</u> | <u>21,861,013</u> | <u>9,756,694</u> | إجمالي المطلوبات |

13 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 تقارير مالية.

كما في 30 سبتمبر 2018 و31 ديسمبر 2017 و30 سبتمبر 2017، احتفظت المجموعة بالفئة التالية من الأدوات المالية المقاسة وفقاً للقيمة العادلة:

موجودات مالية مقاسة وفقاً للقيمة

30 سبتمبر 2018

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

أسهم غير مسعرة

المستوى 3
دينار كويتي

الإجمالي
دينار كويتي

2,557,838

2,557,838

13 قياس القيمة العادلة (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

تم المحاسبة عن استثمار المجموعة في الأسهم غير المسعرة مسبقاً بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة (وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 39). في تاريخ التطبيق المبدئي للمعيار الدولي للتقارير المالية 9، قامت المجموعة بقياس الاستثمار وفقاً للقيمة العادلة. ونتيجة لذلك، تم تسجيل قياس القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة ضمن المستوى 3 لأول مرة.

لقد استخدمت الإدارة طريقة مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية في تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى.

وصف المدخلات الجوهرية غير الملحوظة في التقييم

تم قياس الأسهم غير المسعرة وفقاً للقيمة العادلة استناداً لطريقة مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية والمعدلة مقابل الخصم لضعف التسويق.

يعرض الجدول التالي التأثير على بياني المركز المالي والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكتفين المجمعين إذا أدى تطبيق طريقة الخصم لضعف التسويق لغرض تحديد القيمة العادلة للأسهم غير المسعرة إلى التغير بنسبة 5%.

| أساليب التقييم | مدخلات جوهرية غير ملحوظة | خصم عديم السيولة | حساسية المدخلات للقيمة العادلة |
|---|--------------------------|------------------|---|
| طريقة مضاعفات السعر إلى القيمة الدفترية | الخصم لضعف التسويق * | 9% | قد يؤدي الارتفاع (الانخفاض) بنسبة 5% في الخصم إلى انخفاض (ارتفاع) في القيمة العادلة بمبلغ 138,262 دينار كويتي |

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

الموجودات غير المالية

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

إضافة إلى ذلك، يتم تقييم العقارات الاستثمارية باستخدام طريقة المقارنة بالسوق. يتم إجراء التقييمات من قبل مقيمين مستقلين معتمدين لديهم مؤهلات مسجلة ذات صلة وخبرة حديثة بمواقع وفئات العقارات التي يتم تقييمها. يتم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 2 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة.