

التاريخ: 11 /06/ 2020

المرجع: BK-007-2020

السادة/ شركة بورصة الكويت
المحترمين
تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: نتائج إجتماع مجلس الإدارة

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، وإلى إفصاحنا السابق بتاريخ ١٠/٠٦/٢٠٢٠، فإننا نود أن نرفق لكم الملحق رقم (١٣) "نموذج الإفصاح المكمل" والمتضمن نتائج إجتماع مجلس إدارة شركة صكوك القابضة .

وتفضلوا بقبول فائق التحية والإحترام،،،



أحمد محمد الفريشي
الرئيس التنفيذي



- الملحق رقم (١٣) "نموذج الإفصاح المكمل"
- نموذج نتائج البيانات المالية السنوية ٢٠١٩-١٢-٣١

نموذج الإفصاح المكمل

التاريخ	٢٠٢٠ / ٠٦ / ١١
اسم الشركة المدرجة	شركة صكوك القابضة (ش.م.ك) عامة
عنوان الإفصاح	نتائج إجتماع مجلس الإدارة
تاريخ الإفصاح السابق	٢٠٢٠ / ٠٦ / ١٠
التطور الحاصل على الإفصاح	<p>نود إفادتكم بأن مجلس إدارة شركة صكوك القابضة قد إجتمع يوم الخميس الموافق ٢٠٢٠/٠٦/١١ في تمام الساعة ٠٢:٠٠ ظهراً وقرر التالي :-</p> <p>١- إعتاد البيانات المالية السنوية المجمعدة للشركة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .</p> <p>٢- أوصى مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح للمساهمين عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ .</p> <p>علماً بأن تلك التوصيات تخضع لموافقة الجمعية العامة العادية السنوية لمساهمي الشركة.</p>
الأثر المالي للتطور الحاصل (إن وجد)	مرفق نموذج نتائج البيانات المالية السنوية المجمعدة عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ وتقرير مراقب الحسابات.



Financial Year Ended on	2019-12-31	نتائج السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------------

Company Name	اسم الشركة
Sokouk Holding Company (K.S.C.P)	شركة صكوك القابضة (ش.م.ك.ع)

Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2020-06-11	

Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
<input type="checkbox"/> Approved financial statements	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من البيانات المالية المعتمدة
<input type="checkbox"/> Approved auditor's report	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year	السنة الحالية Current Year	البيان Statement
	2018-12-31	2019-12-31	
76%	(14,523,334)	(3,421,880)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
76 %	(25.41)	(5.99)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
74 %	3,304,658	5,734,843	الموجودات المتداولة Current Assets
(6) %	76,608,215	72,325,487	إجمالي الموجودات Total Assets
389 %	4,849,873	23,715,711	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
(2) %	26,347,291	25,907,554	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
(7) %	49,038,980	45,666,228	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
252 %	(3,636,046)	5,542,621	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
100 %	(13,780,912)	(20,031)	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
32 %	(14.90) %	(19.64) %	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital

60
AIP

التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان Statement
	Fourth quarter Comparative Year	Fourth quarter Current Year	
	2018-12-31	2019-12-31	
63%	(8,610,830)	(3,193,489)	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
63%	(15.07)	(5.59)	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
126 %	(6,138,794)	1,578,281	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
101 %	(11,898,925)	145,043	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
<p>The Main Reasons for a reduced loss for the current year losses are:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Associate performance has shifted from losses in the past fiscal year to profitability in the current fiscal year. - Reduction in taxes for current fiscal year. 	<p>الأسباب الرئيسية لإنخفاض الخسائر للسنة الحالية هي:</p> <ul style="list-style-type: none"> - تحول أداء الشركات الزميلة من الخسارة في السنة المالية الماضية إلى الربحية للسنة المالية الحالية. - تخفيض الضرائب للسنة المالية الحالية.
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
66,997	66,997
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
114,558	114,558

Corporate Actions		استحقاقات الاسهم (الاجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
	لا يوجد - Nil	توزيعات نقدية	Cash Dividends
	لا يوجد - Nil	توزيعات أسهم منحة	Bonus Share
	لا يوجد - Nil	توزيعات أخرى	Other Dividend
	عدم توزيع ارباح - No dividends	عدم توزيع أرباح	No Dividends
	لا يوجد - Nil	زيادة رأس المال	Capital Increase
	لا يوجد - Nil	تخفيض رأس المال	Capital Decrease

The Company's comments in case the auditor has concerns or a qualified opinion	تعقيب الشركة في حال قيام مر قب الحسابات بإبداء ملاحظات أو تحفظات
The audit opinion is not modified	لا يوجد اي تحفظات في تقرير مراقب الحسابات

ختم الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		رئيس مجلس الادارة	نواف مساعد عبد العزيز العصيمي

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب ارفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مر قب الحسابات المعتمد

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

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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



تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ"المجموعة")، والتي تتكون من بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ والإيضاحات حول البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019 وعن أدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا طبقاً لتلك المعايير موضحة بمزيد من التفاصيل في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة". ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً لميثاق الأخلاقيات المهنية للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك المعايير الدولية للاستقلالية) الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. وقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لميثاق المجلس الدولي لمعايير الأخلاقيات المهنية للمحاسبين. وإننا نعتقد أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأي التدقيق.

عدم تيقن مادي متعلق بمبدأ الاستمرارية وأثر كوفيد-19

نلفت الانتباه إلى إيضاح 2 من البيانات المالية المجمعة والذي يشير إلى أن المجموعة تكبدت صافي خسارة قدرها 3,892,119 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 17,980,868 دينار كويتي. وكما هو مذكور بالإيضاح 2، تشير هذه الأحداث أو الظروف إلى جانب أمور أخرى على النحو المبين في إيضاح 26 المتعلق بحالة عدم التيقن المتأصلة بالتأثير المحتمل لجائحة كوفيد-19 إلى وجود عدم تيقن مادي قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على الاستمرارية. إن رأينا غير معدل بشأن هذا الأمر.

التأكيد على أمر

نلفت الانتباه إلى الإيضاح رقم 11 حول البيانات المالية المجمعة الذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول لأحد العقارات - المقامة في المملكة العربية السعودية والخاصة بشركة زميلة للشركة وهي شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت") - برفع دعوى مطالبة ضد شركة منشآت للحصول على مبلغ يعادل 41 مليون دينار كويتي، كما قامت شركة منشآت برفع دعوى مطالبة مضادة على نفس المقاول للتأخر في إنجاز المشروع والمطالبة بمبلغ يعادل 51 مليون دينار كويتي. لا يمكن في الوقت الحالي تحديد النتيجة النهائية لهذا الأمر؛ وبالتالي لم يتم احتساب مخصص لقاء أي التزام قد ينشأ في هذا الشأن في البيانات المالية المجمعة كما في وللسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019. إن رأينا غير معدل فيما يتعلق بهذا الأمر.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في حكمنا المهني، هي تلك الأمور التي كانت الأكثر أهمية في تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للفترة الحالية. وتم عرض هذه الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا حولها دون إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. فيما يلي تفاصيل أمور التدقيق الرئيسية التي قمنا بتحديدنا وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

لقد قمنا بالوفاء بمسؤولياتنا المبينة في تقريرنا في قسم "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة"، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وبالتالي، تتضمن أعمال التدقيق التي قمنا بها تنفيذ الإجراءات المحددة بما يتوافق مع تقييمنا لمخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة. إن نتائج إجراءات التدقيق التي قمنا بها، بما في ذلك الإجراءات التي تم تنفيذها لمعالجة الأمور الواردة أدناه، تطرح أساساً يمكننا من إبداء رأي التدقيق حول البيانات المالية المجمعة المرفقة.

**تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)**

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

(أ) انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة

لدى المجموعة استثمار في شركات زميلة كما في 31 ديسمبر 2019 ويتم المحاسبة عنه وفقاً لطريقة حقوق الملكية المحاسبية والتي يتم بموجبها إدراج هذه الاستثمارات مبدئياً بالتكلفة، ثم يتم تعديلها لاحقاً بما يعكس الحصة في النتائج وتغيرات ما بعد الحيازة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركات الزميلة ناقصاً أي خسائر للانخفاض في القيمة.

تقوم الإدارة بتقييم مدى ضرورة تسجيل الانخفاض في القيمة استناداً إلى مقارنة القيمة الممكن استردادها للشركات الزميلة بقيمتها الدفترية. يتم تحديد القيمة الممكن استردادها للشركات الزميلة الجوهرية استناداً إلى القيمة العادلة للعقارات المستأجرة ذات الصلة التي تم تحديدها من قبل مقيمين مستقلين لديهم خبرة في تقييم العقارات الواقعة في نطاق الاختصاص ذي الصلة.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات المستأجرة ذات الصلة استناداً إلى نموذج التدفقات النقدية المخصومة والذي يعتمد بصورة كبيرة على التقديرات والافتراضات مثل متوسط سعر الغرف والإيرادات وفقاً للغرف المتاحة ومعدل الإشغال ومعدلات الخصم. تعكس الحصة في النتائج حصة المجموعة في نتائج عمليات الشركات الزميلة استناداً إلى المعلومات المالية المتعلقة بالشركات الزميلة.

كجزء من إجراءات التدقيق التي قمنا بها، قمنا بالتحقق من قيام الإدارة بتحديد أي مؤشرات لانخفاض قيمة الشركات المستثمر فيها بما في ذلك التغيرات الجوهرية غير المواتية في الاقتصاد أو السوق أو البيئة القانونية أو قطاع الأعمال أو البيئة السياسية والتي تؤثر على الشركات المستثمر فيها، إلى جانب أي تغيرات في الوضع المالي للشركة المستثمر فيها. كما قمنا بمراجعة تقييم الإدارة لمعقولية الافتراضات الرئيسية ومن بينها توقعات الأرباح واختيار معدلات النمو. وقمنا أيضاً باختبار قدرة الإدارة على إثبات صحة افتراضاتها بما في ذلك مقارنة الافتراضات ذات الصلة بالمعايير المتعارف عليها والتوقعات الاقتصادية. إضافة إلى ذلك، قمنا بتقييم تحليل الحساسية الذي أجرته الإدارة للتأكد من تأثير التغيرات المحتملة بصورة معقولة في الافتراضات الرئيسية على البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

إضافة إلى ذلك، قمنا أيضاً بتقييم مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة باستثمار المجموعة في الشركات الزميلة الواردة في الإيضاح رقم 11 حول البيانات المالية المجمعة.

(ب) انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات

تمثل الممتلكات والمعدات لدى المجموعة جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات المجموعة، ويتم إدراجها بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة كما في 31 ديسمبر 2019. تتضمن الممتلكات والمعدات بصورة رئيسية الأرض ملك حر والمبنى المستخدم لعمليات الفندق. قامت الإدارة، طبقاً لمتطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة، بتقييم ما إذا كان هناك أي تغيرات عكسية خارجية جوهرية بما في ذلك عوامل السوق أو العوامل الاقتصادية أو التكنولوجية أو القانونية في البيئة التي تعمل فيها المجموعة أو عوامل داخلية ملحوظة بما في ذلك الفشل في تحقيق الأرباح وفقاً للموازنات والتقديرات المتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تمثل مؤشرات على الانخفاض في القيمة والتي قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما أخذت الإدارة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة. إضافة إلى ذلك، حصلت الإدارة على تقارير تقييم خارجي لدعم تقديرها بشأن وجود أي مؤشرات على انخفاض القيمة كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة. وتستند التقييمات المقدمة من قبل المقيم الخارجي إلى طريقة السوق والتي تستخدم بصورة رئيسية البيانات المتوفرة حول العقارات المماثلة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

أمور التدقيق الرئيسية (تتمة)

(ب) انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات (تتمة)

نظراً لأهمية هذه الموجودات ومصروف الاستهلاك المتعلق بالمبنى بالنسبة للبيانات المالية المجمعة ككل والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة في تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشرات على انخفاض القيمة، فقد حددنا انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات كأحد أمور التدقيق الرئيسية. تم الإفصاح عن السياسات المحاسبية المتعلقة بالممتلكات والمعدات والأحكام والافتراضات المستخدمة من قبل الإدارة في تقييم مؤشرات الانخفاض في القيمة ضمن الإيضاح رقم 3.6 حول البيانات المالية المجمعة.

تضمنت إجراءات التدقيق التي قمنا بها عدة إجراءات من بينها مراجعة تقييم الإدارة حول مؤشرات الانخفاض في القيمة كما في تاريخ البيانات المالية المجمعة. ووفقاً للموضح أعلاه، تضمنت المدخلات الرئيسية المطبقة من قبل الإدارة في تقييم ما إذا كان هناك أي مؤشرات على انخفاض قيمة الممتلكات والمعدات البيانات المتعلقة بالسوق مثل العوامل الاقتصادية المحلية أو التكنولوجية أو البيئة القانونية المرتبطة تحديداً بدولة الكويت وكذلك بعض المعلومات الداخلية المتعلقة بالتدفقات النقدية الناتجة من عمليات الفندق.

قمنا بالتأكد من الافتراضات والتقديرات الموضوعية من قبل إدارة المجموعة والمقيمين الخارجيين بمنهجية التقييم حول مدى ملائمة البيانات المتاحة المتعلقة بالعقار والمؤيدة للمبلغ المقدر الممكن استرداده.

كما أخذنا في اعتبارنا موضوعية واستقلالية وكفاءة المقيمين الخارجيين. وفيما يتعلق بتقييم الأرض، قمنا بتقييم مدى معقولية القيمة المقدرة من قبل المقيم الخارجي عن طريق مقارنتها بتقارير الأبحاث العقارية المتاحة علناً. إضافة إلى ذلك، قمنا أيضاً بتقييم مدى ملائمة الإفصاحات المتعلقة بالممتلكات والمعدات لدى المجموعة والواردة في الإيضاح رقم 12 حول البيانات المالية المجمعة.

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. يتكون قسم "المعلومات الأخرى" من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019، بخلاف البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات حولها. لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولم ولن نعبر عن أي نتيجة تأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها. وإذا ما توصلنا إلى وجود أي أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها على المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا إدراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب إدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

مسؤوليات الإدارة والمسؤولين عن الحوكمة عن البيانات المالية المجمعة
إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من الأخطاء المادية سواء أكانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح، متى كان ذلك مناسباً، عن الأمور المتعلقة بأساس مبدأ الاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توفر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسؤولون عن الحوكمة مسؤولية الإشراف على عملية إعداد البيانات المالية المجمعة للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول بأن البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء أكانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الحيطة المهنية خلال أعمال التدقيق. كما قمنا بما يلي:

◀ تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء أكانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ووضع وتنفيذ إجراءات التدقيق الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ مادي ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

◀ فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق لوضع إجراءات التدقيق الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

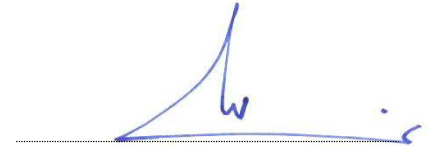
مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

- ◀ تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الإدارة.
- ◀ التوصل إلى مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها، بتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود عدم تأكد مادي، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الإفصاحات. تستند نتائج تدقيقنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- ◀ تقييم العرض الشامل للبيانات المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.
- ◀ الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. ونحن مسؤولون عن إبداء التوجيهات والإشراف على عملية التدقيق وتنفيذها للمجموعة ونتحمل المسؤولية فقط عن رأي التدقيق.
- ◀ إننا نتواصل مع المسؤولين عن الحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهريّة في أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.
- ◀ نزود أيضاً المسؤولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نرى بصورة معقولة أنها من المحتمل أن تؤثر على استقلاليتنا بالإضافة إلى التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.
- ◀ ومن خلال الأمور التي يتم إبلاغ المسؤولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية المجمعة للفترة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور التدقيق الرئيسية. إننا نصح عن هذه الأمور في تقرير مراقب الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون أو اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور أو، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة على هذا الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

تقرير مراقب الحسابات المستقل
إلى حضرات السادة المساهمين
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. (تتمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً إن الشركة تحتفظ بدفاتر محاسبية منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في هذه الدفاتر. وأنا قد حصلنا على كافة المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأغراض التدقيق، كما أن البيانات المالية المجمعة تتضمن جميع المعلومات التي يتطلبها قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، وأنه قد أجري الجرد وفقاً للأصول المرعية. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 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

14 يونيو 2020
الكويت

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

بيان المركز المالي المجمع
كما في 31 ديسمبر 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
2,090,867	3,579,465		النقد والنقد المعادل
61,897	62,746		مخزون
1,351,894	2,113,747	7	مديونون ومنفوعات مقدما
5,400,000	5,380,000	8	عقارات استثمارية
2,105,740	1,747,894	9	عقار مستأجر
2,109,879	1,069,985	10	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
30,800,004	28,734,934	11	استثمار في شركات زميلة
32,687,934	29,636,716	12	ممتلكات ومعدات
76,608,215	72,325,487		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	14	رأس المال
2,895,475	2,895,475	15	احتياطي اجباري
2,895,475	2,895,475	16	احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	17	أسهم خزينة
(1,845,850)	(1,868,513)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
55,904	53,916		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,394,528)	(3,933,038)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)		احتياطيات أخرى
(8,839,875)	(11,649,466)		خسائر متراكمة
49,038,980	45,666,228		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
1,221,944	751,705		الحصص غير المسيطرة
50,260,924	46,417,933		إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
24,842,869	23,737,029	18	دائنو تمويل إسلامي
1,007,004	1,798,688	19	دائنون ومصروفات مستحقة
497,418	371,837		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,347,291	25,907,554		إجمالي المطلوبات
76,608,215	72,325,487		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 26 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.

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

بيان الأرباح أو الخسائر المجموع
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019

2018 دينار كويتي	2019 دينار كويتي	إيضاحات	
			الإيرادات
4,473,935	4,772,682		إيرادات ضيافة
(2,619,392)	(2,698,196)		تكاليف ضيافة
<u>1,854,543</u>	<u>2,074,486</u>		صافي إيرادات ضيافة
383,583	391,252	5	صافي الإيرادات من عقارات استثمارية
(8,619,750)	371,688	11	حصة في نتائج شركات زميلة
(11,741)	-		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
50,536	66,997		أتعاب إدارة
63,538	-		ربح بيع عقار للمتاجرة
133,320	41,105		إيرادات أخرى
<u>(6,145,971)</u>	<u>2,945,528</u>		
			المصروفات
(1,144,061)	(1,010,262)		تكاليف موظفين
(1,133,006)	(931,360)		مصروفات إدارية
(690,566)	(3,393,599)	6	مخصصات وخسائر انخفاض القيمة
(159,137)	(116,985)	9	إطفاء عقار مستأجر
(52,000)	(20,000)	8	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(1,546,196)	(1,345,232)		تكاليف تمويل
<u>(4,724,966)</u>	<u>(6,817,438)</u>		
(10,870,937)	(3,871,910)		الخسارة قبل الضرائب
(3,731,672)	(20,209)	11	ضرائب
<u>(14,602,609)</u>	<u>(3,892,119)</u>		خسارة السنة
			الخاصة بـ:
(14,523,334)	(3,421,880)		مساهمي الشركة
(79,275)	(470,239)		الحصص غير المسيطرة
<u>(14,602,609)</u>	<u>(3,892,119)</u>		
(25.41) فلس	(5.99) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 26 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المجمعة.