

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2022



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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2022 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مذكور في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة" 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً للمبين في الإيضاح 9 والإيضاح 14 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,000,000 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية بمبلغ 27,059,715 دينار كويتي كما في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي).

وفقاً للمبين في الإيضاح 9 والإيضاح 14 أدناه، انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق المبلغ القائم في 30 يونيو 2020. وقد أدت عوامل عدم التيقن الناتجة عن جائحة كوفيد-19 إلى صعوبة في قيام المجموعة بإعادة تمويل المطلوبات المالية الحالية أو الوصول إلى ترتيبات تمويل بديلة. وبالتالي، لم تتمكن المجموعة من إتمام إعادة التفاوض مع الممول.

خلال السنة السابقة، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة من الممول. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة ضد المجموعة وسلمت العقار المؤجر إلى الممول. وقد استأنفت المجموعة ضد الحكم أمام المحكمة العليا. رفعت المجموعة أيضاً دعوى قضائية مضادة تطالب بشكل رئيسي بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المؤجر والتزام الدين القائم. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذه المسألة في 13 يونيو 2022. وتواصل المجموعة تسجيل تكلفة التمويل ذات الصلة.

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)

أساس النتيجة المتحفظة (تتمة)

كما هو مبين في الإيضاح 9 والإيضاح 14، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 30 مايو 2022. علاوة على ذلك، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالباتها بالحق في ملكية العقار وطالبت أيضاً برد تكلفة التمويل بالكامل منذ بداية ترتيب التمويل بزعم أن هذا التمويل لم يكن متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 19 يونيو 2022.

أخذاً في الاعتبار نطاق النتائج المحتملة للإجراءات القضائية، فلم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة في هذه المرحلة لتقييم ما إذا كانت المجموعة ستستمر في حيازة حقوق الملكية أو حق الانتفاع من العقار المسجل وما إذا كانت المطلوبات التي ينطبق عليها الترتيب تمثل الالتزامات الفعلية للمجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد تنمو إلى علمنا لولا الأمر المبين أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 412,168 دينار كويتي خلال الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 (31 مارس 2022: 1,240,276 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة مبلغ 27,602,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 29,961,326 دينار كويتي). تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,498,231 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 19,873,217 دينار كويتي).

تشير هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 9 والتي قد قمنا بتعديل نتيجتنا فيما يتعلق بها كما هو موضح بفقرة "أساس النتيجة المتحفظة أعلاه" إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى 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 الأم. نبين أيضاً، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



عبدالكريم عبدالله السمدان
سجل مراقبي الحسابات رقم 208 فئة أ
إرنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

12 مايو 2022
الكويت

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
672,236	524,223	
(403,040)	(372,029)	
269,196	152,194	
94,834	97,997	
(1,096,174)	(248,949)	5
12,413	12,474	
18,618	81,596	
(701,113)	95,312	
(195,419)	(168,658)	
(109,110)	(108,958)	
(23,353)	(23,362)	
(6,500)	(1,770)	
(204,781)	(197,232)	
(539,163)	(499,980)	
(1,240,276)	(404,668)	
-	(7,500)	
(1,240,276)	(412,168)	
(1,225,698)	(386,276)	
(14,578)	(25,892)	
(1,240,276)	(412,168)	
(2.14)	(0.68)	4

الإيرادات

إيرادات ضيافة

تكاليف ضيافة

صافي إيرادات الضيافة

صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية

حصة في نتائج شركات زميلة

إيرادات أتعاب إدارة

إيرادات أخرى

تكاليف موظفين

مصروفات عمومية وإدارية

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف تمويل

خسارة الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

خسارة الفترة

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي
(1,240,276)	(412,168)
(2,030)	3,764
19,379	(2,275)
17,349	1,489
31,475	287,855
31,475	287,855
48,824	289,344
(1,191,452)	(122,824)
(1,176,874)	(96,932)
(14,578)	(25,892)
(1,191,452)	(122,824)

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
حصّة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة

صافي الإيرادات 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:
صافي الأرباح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

صافي الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 31 مارس 2022

31 مارس 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	إيضاحات	
3,055,243	2,595,842	2,693,398		الموجودات
36,714	52,781	58,423		النقد والنقد المعادل
1,046,057	664,240	1,342,819		مخزون
5,141,000	5,304,000	5,304,000		مديون ومدفوعات مقدماً
				عقارات استثمارية
692,453	847,872	504,768		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
12,803,633	11,185,256	10,937,796	5	الشاملة الأخرى
2,150,736	1,753,918	1,699,291		استثمار في شركات زميلة
27,592,140	27,188,274	27,066,274	6	موجودات حق الاستخدام
				ممتلكات ومعدات
<u>52,517,976</u>	<u>49,592,183</u>	<u>49,606,769</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	7	رأس المال
2,895,475	-	-		احتياطي اجباري
2,895,475	-	-		احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	7	أسهم خزينة
(1,897,410)	(1,886,071)	(1,888,346)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
53,107	53,359	57,123		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,850,841)	(3,695,422)	(3,407,567)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(29,961,326)	(27,215,900)	(27,602,176)		خسائر متراكمة
27,406,859	24,528,345	24,431,413		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
502,492	355,199	329,307		الحصص غير المسيطرة
<u>27,909,351</u>	<u>24,883,544</u>	<u>24,760,720</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
323,691	296,161	283,700	9	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,551,250	22,902,500	23,086,250		دائنو تمويل إسلامي
1,733,684	1,509,978	1,476,099		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>24,608,625</u>	<u>24,708,639</u>	<u>24,846,049</u>		إجمالي المطلوبات
<u>52,517,976</u>	<u>49,592,183</u>	<u>49,606,769</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد محمد عثمان القريشي
الرئيس التنفيذي

السيد/ عبداللطيف محمد العثمان
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تأثير التغيرات في
الإيرادات الشاملة

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	الأخرى لشركات زميلة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
24,883,544 (412,168)	355,199 (25,892)	24,528,345 (386,276)	(27,215,900) (386,276)	(272,250) -	(3,695,422) -	53,359 -	(1,886,071) -	(1,769,871) -	- -	- -	59,314,500 -	كما في 1 يناير 2022 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
289,344	-	289,344	-	-	287,855	3,764	(2,275)	-	-	-	-	
(122,824)	(25,892)	(96,932)	(386,276)	-	287,855	3,764	(2,275)	-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
24,760,720	329,307	24,431,413	(27,602,176)	(272,250)	(3,407,567)	57,123	(1,888,346)	(1,769,871)	-	-	59,314,500	في 31 مارس 2022
29,100,803 (1,240,276)	517,070 (14,578)	28,583,733 (1,225,698)	(28,735,628) (1,225,698)	(272,250) -	(3,882,316) -	55,137 -	(1,916,789) -	(1,769,871) -	2,895,475 -	2,895,475 -	59,314,500 -	كما في 1 يناير 2021 خسارة الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
48,824	-	48,824	-	-	31,475	(2,030)	19,379	-	-	-	-	
(1,191,452)	(14,578)	(1,176,874)	(1,225,698)	-	31,475	(2,030)	19,379	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
27,909,351	502,492	27,406,859	(29,961,326)	(272,250)	(3,850,841)	53,107	(1,897,410)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	في 31 مارس 2021

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2022

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,240,276)	(412,168)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
1,096,174	248,949	حصة في نتائج شركات زميلة
133,291	124,932	استهلاك ممتلكات ومعدات
69,641	-	انخفاض قيمة موجودات حق الاستخدام
6,500	1,770	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للمدينين التجاريين
-	54,627	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(78,870)	توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
195,000	192,750	تكاليف تمويل لديون وسلف
9,781	4,482	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
16,890	10,633	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
287,001	147,105	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
140	(5,642)	مخزون
164,275	(49,390)	مدفونون ومدفوعات مقدماً
(12,889)	35,524	داننون ومصروفات مستحقة
438,527	127,597	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(17,796)	(23,094)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
420,731	104,503	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(5,557)	(2,932)	شراء ممتلكات ومعدات
-	78,870	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(5,557)	75,938	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(54,480)	(73,885)	سداد مطلوبات تأجير
(11,250)	(9,000)	تكاليف تمويل مدفوعة
(65,730)	(82,885)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
349,444	97,556	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,705,799	2,595,842	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
3,055,243	2,693,398	النقد والنقد المعادل في 31 مارس
-	630,959	بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع: استرداد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2022

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 12 مايو 2022.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 26 أبريل 2022. لم تقم الشركة الأم بالإعلان عن أي توزيعات أرباح.

الشركة الأم هي شركة مساهمة عامة تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها ويتم تداول أسهمها علناً في بورصة الكويت.

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في برج أي تي إس، الطابق رقم 3، شارع مبارك الكبير، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة، 13152، دولة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. (مقفلة) ("يشار إليها فيما بعد بـ "عارف" أو "الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست ويقع مقرها في دولة الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد تأسيسها هي كما يلي:

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

تتم جميع الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة المعتمدة من هيئة الفتوى والرقابة الشرعية بالشركة الأم.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022، سجلت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 412,168 دينار كويتي (31 مارس 2021: 1,240,276 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,498,231 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و31 مارس 2021: 19,873,217 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 27,602,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و31 مارس 2021: 29,961,326 دينار كويتي) كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات البنكية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات التالية:

- ◀ التدفقات النقدية على مدار الاثني عشر شهراً التالية اعتباراً من تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تتوقف على قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف الواقعة ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ النتيجة النهائية للدعوى المقامة من قبل الممول ضد المجموعة (راجع إيضاح 14 لمزيد من التفاصيل).

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة من عدم التيقن حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل وإعادة تمويل أو سداد التسهيلات البنكية عند استحقاقها. ومع ذلك، فاستناداً إلى الحقائق والظروف المعروفة في هذه الأونة والسيناريوهات المحتملة حول مدى تطور الوفاء والإجراءات الحكومية الناتجة، توصلت الإدارة إلى أن استخدام افتراض مبدأ الاستمرارية مضمون كما لدى الإدارة توقع معقول بأن يتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية لمواصلة تواجدها التشغيلي في المستقبل القريب. وفي حالة إذا عجزت المجموعة لأي سبب عن مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، قد يكون لذلك تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق موجوداتها وفقاً للقيم المسجلة وإطفاء المطلوبات ضمن سياق الأعمال الطبيعي وفقاً للمبالغ المدرجة 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 وللفترة المنتهية في 31 مارس 2022

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وضعت الإدارة في اعتبارها عوامل عدم التيقن الجوهرية التي قد تثير شكاً جوهرياً بشأن هذا الافتراض (راجع إيضاح 2 لمزيد من التفاصيل). ويشير تقديرها إلى أنه هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 2021.

لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر أو لم يسر بعد. لم يكن للتعديلات الأخرى على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2022 أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. في رأي الإدارة، تعتبر جميع التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) ضرورية لعرض عادل تم ادراجها.

4 ربحية السهم

يتم احتساب مبالغ ربحية السهم الأساسية بقسمة خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. وحيث إنه ليس هناك أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متطابقة.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2021	2022	
(1,225,698)	(386,276)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
<u>(2.14) فلس</u>	<u>(0.68) فلس</u>	ربحية السهم الأساسية والمخففة

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بما قد يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

القيمة الدفترية			حصة الملكية % (مدققة)			الاسم
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	
1,685,048	-	-	27.67	27.67	27.67	شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")
717,536	813,197	773,306	36.43	36.43	36.43	شركة محاصة قطاف ("قطاف") شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")
10,401,049	10,372,059	10,164,490	23.48	23.48	23.48	
12,803,633	11,185,256	10,937,796				

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات الزميلة خلال الفترة/السنة:

	31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	المطابقة بالقيمة الدفترية:
	13,882,458	13,882,458	11,185,256	في بداية الفترة/السنة
	(1,096,174)	(2,726,142)	(248,949)	حصة في النتائج
	19,379	30,718	(2,275)	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
	(2,030)	(1,778)	3,764	فروق تحويل عملات أجنبية
	<u>12,803,633</u>	<u>11,185,256</u>	<u>10,937,796</u>	في نهاية الفترة/السنة

قامت المجموعة بإجراء تقييمًا لانخفاض القيمة خلال الربع الأخير من فترة التقارير المالية السنوية السابقة مباشرة، مما أدى إلى عدم وجود خسارة انخفاض في القيمة مقابل أي من الشركات الزميلة. وحيث إنه تم إجراء اختبار انخفاض القيمة في نهاية آخر فترة معلومات مالية سنوية، في ضوء الوضع الاقتصادي الحالي، ترى الإدارة أنه ليس هناك أي أحداث محفزة خلال الفترة المرحلية الحالية والتي تتطلب من المجموعة إجراء اختبار انخفاض القيمة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 36.

6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 27,059,715 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و 31 مارس 2021: 27,563,399 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى مقابل ارصدة دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح 9).

خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة في 31 ديسمبر 2021 بإجراء تقييم لما إذا كان هناك مؤشر على احتمالية انخفاض قيمة الأرض والمبنى من خلال تقييم عوامل مثل التغيرات العكسية الخارجية الجوهرية والتي تشمل السوق أو العوامل الاقتصادية أو التكنولوجية أو البيئية القانونية التي تعمل فيها المجموعة أو العوامل الملحوظة الداخلية والتي تشمل العجز عن تحقيق الأرباح المقدرة والمتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تعطي مؤشرات على انخفاض القيمة وإما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما وضعت المجموعة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة.

استناداً إلى تقييم الإدارة وذلك التقييم الذي أجراه اثنان من مقيمي العقارات المستقلين ذوي الخبرة بموقع وفئة العقار الجاري تقييمه، لم يتم ملاحظة أي مؤشرات انخفاض في القيمة. ترى الإدارة أنه ليس هناك أي ظروف جوهرية خلال الفترة المرحلية والتي قد نشأت منذ نهاية السنة وقد يكون لها تأثير جوهري على القيمة الممكن استردادها.

7 رأس المال وأسهم الخزينة

7.1 رأس المال

في 31 مارس 2022، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 593,145,000 سهم و 31 مارس 2021: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

7 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

7.2 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022	
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة رأس المال	3.60%	3.60%	3.60%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	494,492	644,990	644,990
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	23	30	30

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

8 قرارات الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 26 أبريل 2022 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021 ووافقت على مكافأة بمبلغ 7,500 دينار كويتي إلى عضو مجلس إدارة مستقل للسنة المنتهية بذلك التاريخ. علاوة على ذلك، قرر مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 24 يونيو 2021 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 وقررت عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

9 دائنو تمويل إسلامي

	(مدققة)		معدل الفائدة الفعليّة	العملة	
	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022			
تسهيل إجارة مضمون*	دينار كويتي	دينار كويتي	4.50%	دينار كويتي	800,000
عقد إجارة مضمون**	دينار كويتي	دينار كويتي	3.50%	دينار كويتي	22,286,250
	22,551,250	22,902,500			23,086,250

* يمثل تسهيل الإجارة المضمون بمبلغ 800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 800,000 دينار كويتي و31 مارس 2021: 1,000,000 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية وهي مكفولة بضمان عقارات استثمارية بمبلغ 3,576,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 3,576,000 دينار كويتي و31 مارس 2021: 3,512,000 دينار كويتي).

** يمثل عقد الإجارة المضمون والبالغ 22,286,250 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 22,102,500 دينار كويتي و31 مارس 2021: 21,551,250 دينار كويتي) اتفاقية تأجير تمويلي ("عقد إجارة") تم إبرامها بين شركة بيت الاعمار الخليجي العقارية ("الشركة التابعة") ومؤسسة مالية محلية ("الممول") فيما يتعلق بعقار فندق يقع في دولة الكويت ("العقار المستأجر") بعقد إيجار لمدة 65 شهر تبدأ من تاريخ توقيع عقد الإجارة، وتستحق في نهاية عقد التأجير في 30 يونيو 2020 ("تاريخ الاستحقاق"). تستحق مدفوعات التأجير على أقساط ربع سنوية متساوية بمبلغ 275,625 دينار كويتي، وتنتقل ملكية العقار المستأجر إلى الشركة التابعة فور سداد مبلغ إجمالي وقدره 21,000,000 دينار كويتي ("دفعة إجمالية") في تاريخ الاستحقاق. إن أرصدة دائني الإجارة بمبلغ 22,286,250 دينار كويتي مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية بمبلغ 27,059,715 دينار كويتي في 31 مارس 2022 (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و31 مارس 2021: 27,563,399 دينار كويتي) (إيضاح 14).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2022

9 داننو تمويل إسلامي (تتمة)

وقد أدى الإغلاق العام الناتج من تفشي جائحة كوفيد-19 إلى ضغوط شديدة على مركز السيولة لدى الشركة التابعة، حيث تم تقييد الأنشطة المنتجة للإيرادات لها بشدة اعتباراً من فبراير 2020 فصاعداً. وفي ضوء عوامل عدم التيقن الناتجة من جائحة كوفيد-19، فقد أرسلت الشركة التابعة عدة مراسلات إلى الممول لتوضيح الصعوبات المالية التي تواجهها الشركة التابعة نتيجة جائحة كوفيد-19 واستكشاف مدى إمكانية تمديد عقد الإجارة لمدة سنتين إضافيتين. على الرغم من ذلك، فلم تتوصل كل من الشركة التابعة والممول إلى نتيجة نهائية، وبالتالي، قام الممول رسمياً بإخطار الشركة التابعة في أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر.

في 4 أكتوبر 2020، قامت الشركة التابعة بعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية، ووافق أغلب المساهمين على تسليم الأصل المستأجر وسداد التزام الدين مع الاحتفاظ بالحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة في المطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، فلم يوافق الممول على شروط التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

وفي 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة الجمعية العمومية غير العادية حيث وافق أغلب المساهمين على خطة بيع الأصل المستأجر للوفاء بالتزامات الدين.

في 5 أبريل 2021، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. كان من المقرر عقد الجلسة الأولى في 7 أبريل 2021، ولكن تم تأجيلها دون مداوات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية دفاع لإجراءات المحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، بعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد القرار أمام محكمة الاستئناف في غضون الإطار الزمني المحدد. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في الأمر في 13 يونيو 2022.

في 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. في 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى قسم الخبراء ومن المقرر في 21 مارس 2022 تلقي تقرير الخبراء. تم تأجيل الجلسة حتى 30 مايو 2022. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق الملكية على العقار. ومع ذلك، فقد استحوذت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء مدة العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص لأي مطلوبات طارئة، ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الأمر في 19 يونيو 2022.

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

يعرض الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات علاقة خلال فترات الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و 2021 و أرصدة الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021.

الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس 2021	31 مارس 2022	المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
12,413	12,474	12,474	-

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
اتعاب إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي
--	-----------------------------------	----------------------------	--	--------------------------------	----------------------------------	--------------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

-	-	153,225	28,695	181,920	220,452	105,165
-	121,844	388,656	23,888	534,389	525,410	147,154

أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

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

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

الأرصدة القائمة كما في			قيمة المعاملات للثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 مارس 2021 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	
58,237	61,725	54,587	37,426	34,422	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
78,644	86,249	12,706	2,337	1,851	مكافأة نهاية الخدمة
-	-	7,500	-	7,500	تعويض لعضو مجلس إدارة مستقل *
136,881	147,974	74,793	39,763	43,773	

* تم اعتماد التعويض لعضو مجلس إدارة مستقل من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 26 أبريل 2022 (إيضاح 8).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة الأم إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن كل قطاع:

- ▶ الاستثمار: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.
- ▶ العقارات: إدارة العقارات الاستثمارية.
- ▶ عمليات الفنادق: تشمل خدمات الضيافة المقدمة من قبل فندق ميلينيوم ومركز المؤتمرات - الكويت.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال لديها بصورة منفصلة، وذلك لغرض اتخاذ القرار حول توزيع الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى العائد على الاستثمارات. ليس لدى المجموعة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 و 31 مارس 2021 على التوالي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022					
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
467,341	94,069	(248,949)	97,997	524,223	إيرادات القطاع
(879,509)	(103,295)	-	(26,782)	(749,432)	مصروفات القطاع
(412,168)	(9,226)	(248,949)	71,215	(225,209)	نتائج القطاع
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2021					
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
(298,073)	31,031	(1,096,174)	94,834	672,236	إيرادات القطاع
(942,203)	(104,925)	-	(57,357)	(779,921)	مصروفات القطاع
(1,240,276)	(73,894)	(1,096,174)	37,477	(107,685)	نتائج القطاع

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021 على التوالي:

كما في 31 مارس 2022					
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
49,606,769	1,354,587	12,598,998	6,306,775	29,346,409	إجمالي الموجودات
24,846,049	443,263	399,615	1,068,040	22,935,131	إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2021 (مدققة)					
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
49,592,183	767,877	13,185,668	6,207,243	29,431,395	إجمالي الموجودات
24,708,639	456,717	388,566	1,069,569	22,793,787	إجمالي المطلوبات
كما في 31 مارس 2021					
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
52,517,976	987,005	15,344,417	5,873,318	30,313,236	إجمالي الموجودات
24,608,625	518,644	-	1,255,746	22,834,235	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم تحليلها حسب التوقيت المتوقع فيه استردادها أو تسويتها:

المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	31 مارس 2022
2,693,398	-	2,693,398	الموجودات
58,423	-	58,423	النقد والنقد المعادل
1,342,819	200,000	1,142,819	مخزون
5,304,000	5,304,000	-	مدينون ومدفوعات مقدّما
			عقارات استثمارية
504,768	504,768	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
10,937,796	10,937,796	-	الشاملة الأخرى
1,699,291	1,699,291	-	استثمار في شركات زميلة
27,066,274	27,066,274	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
49,606,769	45,712,129	3,894,640	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,086,250		23,086,250	دائنو تمويل إسلامي
1,476,099	169,478	1,306,621	دائنون ومصروفات مستحقة
283,700	283,700	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,846,049	453,178	24,392,871	إجمالي المطلوبات
24,760,720	45,258,951	(20,498,231)	صافي فجوة السيولة

31 ديسمبر 2021 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 (مدققة)
2,595,842	-	2,595,842	الموجودات
52,781	-	52,781	النقد والنقد المعادل
664,240	200,000	464,240	مخزون
5,304,000	5,304,000	-	مدينون ومدفوعات مقدّما
			عقارات استثمارية
847,872	847,872	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
11,185,256	11,185,256	-	الشاملة الأخرى
1,753,918	1,753,918	-	استثمار في شركات زميلة
27,188,274	27,188,274	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
49,592,183	46,479,320	3,112,863	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
22,902,500	-	22,902,500	دائنو تمويل إسلامي
1,509,978	203,366	1,306,612	دائنون ومصروفات مستحقة
296,161	296,161	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,708,639	499,527	24,209,112	إجمالي المطلوبات
24,883,544	45,979,793	(21,096,249)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بعد 12 شهر دينار كويتي	خلال 12 شهر دينار كويتي	31 مارس 2021
			الموجودات
3,055,243	-	3,055,243	النقد والنفذ المعادل
36,714	-	36,714	مخزون
1,046,057	200,000	846,057	مدينون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
692,453	692,453	-	الشاملة الأخرى
12,803,633	12,803,633	-	استثمار في شركات زميلة
2,150,736	2,150,736	-	موجودات حق الاستخدام
27,592,140	27,592,140	-	ممتلكات ومعدات
<u>52,517,976</u>	<u>48,579,962</u>	<u>3,938,014</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
22,551,250	-	22,551,250	دائنو تمويل إسلامي
1,733,684	473,703	1,259,981	دائنون ومصروفات مستحقة
323,691	323,691	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>24,608,625</u>	<u>797,394</u>	<u>23,811,231</u>	إجمالي المطلوبات
<u>27,909,351</u>	<u>47,782,568</u>	<u>(19,873,217)</u>	صافي فجوة السيولة

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات التي يتم قياس قيمتها العادلة أو الإفصاح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ضمن الجدول الهرمي للقيمة العادلة كما هو موضح أدناه استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- ◀ المستوى 1 - أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة.
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة)

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم تسجيلها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة معلومات مالية.

لم يطرأ أي تغيير في طرق وأساليب التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السابقة.

طرق وافتراضات التقييم

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

الأسهم غير المسعرة

تم تقدير القيمة العادلة للاستثمارات في الأسهم غير المسعرة باستخدام أسلوب تقييم يستند إلى السوق. تقوم المجموعة بتحديد الشركات العامة المقارنة (الأقران) استناداً إلى قطاع الأعمال والحجم والرفع المالي واحتساب مضاعف التداول المناسب للشركة المقارنة المحددة. ويتم خصم المضاعف لاحقاً مقابل اعتبارات مثل عدم السيولة والفروق في الحجم بين الشركات المقارنة استناداً إلى المعلومات والظروف الخاصة بالشركة. تصنف الشركة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2022

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

طرق وافتراضات التقييم (تتمة)

الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة حيث إن معظم هذه الأدوات ذات استحقاق قصير الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى أسعار الفائدة في السوق.

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

يوضح الجدول التالي مطابقة كافة الحركات في القيمة العادلة للبند المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

استثمارات في أسهم غير مسعرة		
(مدققة)		
31 مارس 2021	31 ديسمبر 2021	31 مارس 2022
660,978	660,978	847,872
31,475	186,894	287,855
-	-	(630,959)
692,453	847,872	504,768

كما في 1 يناير
أرباح إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
استرداد

إن أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021. إن القيمة العادلة للأدوات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021.

14 التزام دعوى قضائية محتمل

انتهى سريان ترتيبات التمويل الخاصة بشركة تابعة مملوكة جزئياً ("الشركة التابعة")، وبلغ الدين القائم 21,000,000 دينار كويتي يستحق السداد بتاريخ 30 يونيو 2020. لم تتمكن الشركة التابعة من إتمام إعادة التفاوض مع الممول أو الحصول على تمويل بديل كما في تاريخ الاستحقاق. في 10 أغسطس 2020، قام الممول بإخطار الشركة التابعة رسمياً بتسليم أصل مرهون مدرج ضمن "ممتلكات ومعدات" ومسجل بمبلغ 27,059,715 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 و 31 مارس 2021: 27,180,093 دينار كويتي و 27,563,399 دينار كويتي على التوالي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2022 (راجع الإيضاحين 6 و 9).

في 4 أكتوبر 2020، قامت الشركة التابعة بعقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية، ووافق أغلب المساهمين على تسليم الأصل المستأجر وسداد التزام الدين مع الاحتفاظ بالحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة في المطالبة بالفارق بين القيمة الدفترية للأصل المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، لم يوافق الممول على شروط التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

وفي 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة الجمعية العمومية غير العادية لها حيث وافق أغلب المساهمين على خطة بيع الأصل المستأجر للوفاء بالتزامات الدين.

14 التزام دعوى قضائية محتمل (تتمة)

في 5 أبريل 2021، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. تم تحديد موعد الجلسة الأولى أمام المحكمة في تاريخ 7 أبريل 2021، إلا أنه تم رفع الجلسة دون مداوات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية الدفاع المتعلقة بالإجراءات للمحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، بعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد القرار أمام محكمة الاستئناف في غضون الإطار الزمني المحدد. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في الأمر في 13 يونيو 2022.

في 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. في 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى قسم الخبراء ومن المقرر في 21 مارس 2022 تلقي تقرير الخبراء. تم تأجيل الجلسة حتى 30 مايو 2022. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق الملكية على العقار. ومع ذلك، فقد استحوذت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء مدة العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص لأي مطلوبات طارئة، ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 19 يونيو 2022.