

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
30 يونيو 2023



EY

نبني عالماً
أفضل للعمل

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2023، وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين لفترة الستة 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً للمبين في إيضاحي 9 و 14 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 21,000,000 دينار كويتي) وتكلفة التمويل بمبلغ 2,388,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,837,500 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 1,470,000 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية قدرها 26,578,499 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 26,592,362 دينار كويتي).

وفقاً للمبين في الإيضاحات أدناه، انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق المبلغ القائم في 30 يونيو 2020. خلال السنوات السابقة، واجهت المجموعة صعوبات في إعادة تمويل المطلوبات المالية الحالية أو الوصول إلى ترتيبات تمويل بديلة. وبالتالي، لم تتمكن المجموعة من إتمام عمليات إعادة التفاوض مع الممول.

في 2021، وعقب مطالبة مقدمة من الممول، صدر حكم من محكمة أول درجة ضد المجموعة بإخلاء العقار المستأجر وتسليمه إلى الممول. ومع ذلك، بعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت المجموعة الاستئناف ضد الحكم ورفعت دعوى قضائية مضادة تطالب بشكل رئيسي بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم.

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

أساس النتيجة المتحفظة (تتمة)

في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة تعليق الاستئناف حتى البت في الاستئناف المضاد فيما يتعلق بحق الملكية في العقار.

بتاريخ 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى إدارة الخبراء لتقييم ملكية العقار والمطالبة بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل. خلال جلسة الاستماع المنعقدة بتاريخ 25 أكتوبر 2021، تمت إحالة الأمر إلى إدارة الخبراء للنظر في عناصر ووقائع الدعوى وتقديم نتائجهم وفقاً لذلك. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة قضائية أخرى - دائرة تجاري حكومة، والتي قررت إحالة القضية إلى الخبراء الخاصين بها. علاوة على ذلك، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحق في ملكية العقار وطالبت أيضاً برد تكلفة التمويل بالكامل منذ بداية ترتيب التمويل بزعم أن هذا الترتيب لم يكن متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. بتاريخ 25 ديسمبر 2022، تلقت المجموعة حكماً لصالحها فيما يتعلق بالقضية المذكورة أعلاه. إلا أن الممول قام بالاستئناف ضد الحكم بتاريخ 24 يناير 2023 ومن المقرر أن تتعد المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 17 مايو 2023.

خلال جلسة الاستماع المنعقدة بتاريخ 17 مايو 2023، قضت محكمة الاستئناف لصالح المجموعة في كافة الدعاوى الثلاثة. بتاريخ 13 يوليو 2023، قام الممول بالاستئناف على القرار القضائي أمام محكمة التمييز ورفع دعوى لوقف إجراءات التنفيذ. وبناءً على المشورة القانونية التي تم تلقيها من المستشار القانوني الخارجي، فإن الاستئناف المنظور أمام محكمة التمييز قد يستغرق من سنة إلى سنتين من تاريخ رفع الدعوى إلى المحكمة للبت فيها. ومع ذلك، فإن المجموعة مستمرة في تسجيل تكلفة التمويل ذات الصلة.

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 إيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 24,328,647 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,659,831 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 27,487,797 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 21,309,136 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,877,708 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 20,504,339 دينار كويتي).

كما هو مبين في إيضاح 2 حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة، 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 كبيراً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. إن نتيجتنا غير معدلة فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
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 قسم "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسبما 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 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

13 أغسطس 2023
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي	2022 دينار كويتي	2023 دينار كويتي	
1,296,811 (833,708)	2,124,077 (1,081,645)	772,588 (461,679)	1,195,462 (589,637)	الإيرادات إيرادات ضيافة تكاليف ضيافة
463,103	1,042,432	310,909	605,825	صافي إيرادات الضيافة
197,555 (5,043)	231,494 2,303,206	99,558 243,906	116,221 1,678,954	صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
28,194	37,147	15,720	22,478	6 حصة في نتائج شركات زميلة
84,119	15,716	2,523	5,385	إيرادات أتعاب إدارة إيرادات أخرى
767,928	3,629,995	672,616	2,428,863	
(351,115)	(379,994)	(182,457)	(196,512)	المصروفات تكاليف موظفين
(281,070)	(322,556)	(172,112)	(160,996)	مصروفات إدارية
(46,723)	(47,287)	(23,361)	(23,623)	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(2,010)	1,920	(240)	1,980	رد / (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
(385,500)	(569,250)	(192,750)	(284,625)	تكاليف تمويل لديون وقروض
(8,545)	(4,717)	(4,063)	(2,125)	تكاليف تمويل لالتزامات تأجير
(1,074,963)	(1,321,884)	(574,983)	(665,921)	
(307,035)	2,308,111	97,633	1,762,942	ربح (خسارة) الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(7,500)	-	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(314,535)	2,308,111	97,633	1,762,942	ربح (خسارة) الفترة
(271,897)	2,331,184	114,379	1,772,304	الخاص بـ مساهمي الشركة الأم
(42,638)	(23,073)	(16,746)	(9,362)	الحصص غير المسيطرة
(314,535)	2,308,111	97,633	1,762,942	
فلس (0.48)	فلس 4.08	فلس 0.20	فلس 3.10	4 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2022	2023	2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(314,535)	2,308,111	97,633	1,762,942	ربح (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 حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
11,276	2,072	7,512	1,376	
(11,695)	(10,075)	(9,420)	(7,571)	
				صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(419)	(8,003)	(1,908)	(6,195)	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي (الخسائر) الأرباح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
260,667	(30,785)	(27,188)	675	
260,667	(30,785)	(27,188)	675	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
260,248	(38,788)	(29,096)	(5,520)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(54,287)	2,269,323	68,537	1,757,422	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
				الخاص بـ: مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(11,649)	2,292,396	85,283	1,766,784	
(42,638)	(23,073)	(16,746)	(9,362)	
(54,287)	2,269,323	68,537	1,757,422	

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

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 يونيو 2023

	(منققة)			
	31 ديسمبر	30 يونيو	إيضاحات	
	2022	2023		
	دينار كويتي	دينار كويتي		
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	2,754,467	2,797,968	5	
مخزون	63,115	79,881		
مدينون ومدفوعات مقدماً	1,464,136	1,192,590		
عقارات استثمارية	5,304,000	6,930,000		
موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات				
الشاملة الأخرى	477,580	414,375		
استثمار في شركات زميلة	11,179,794	14,195,287	6	
موجودات حق الاستخدام	1,644,317	1,439,871		
ممتلكات ومعدات	26,958,862	26,584,834	7	
مجموع الموجودات	49,846,271	53,634,806		
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
رأس المال	59,314,500	59,314,500	8	
أسهم خزينة	(1,769,871)	(1,769,871)	8	
تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	(1,897,766)	(1,909,817)		
احتياطي تحويل عملات أجنبية	64,635	65,646		
احتياطي القيمة العادلة	(3,434,755)	(3,497,960)		
احتياطي آخر	(272,250)	(272,250)		
خسائر متراكمة	(27,487,797)	(24,328,647)		
حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	24,516,696	27,601,601		
الحصص غير المسيطرة	312,561	275,260		
إجمالي حقوق الملكية	24,829,257	27,876,861		
المطلوبات				
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين	295,833	340,162		
دائنتو تمويل إسلامي	23,270,000	23,988,750	9	
دائنتون ومصرفات مستحقة	1,451,181	1,429,033		
إجمالي المطلوبات	25,017,014	25,757,945		
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات	49,846,271	53,634,806		

خالد البرقي

أحمد محمد عثمان القرشي

الرئيس التنفيذي



السيد/ عبد اللطيف محمد العثمان

نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	أسهم خزينة	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,607,538	298,333	25,309,205	(26,659,830)	(272,250)	(3,467,175)	63,574	(1,899,742)	(1,769,871)	59,314,500	كما في 1 يناير 2023
2,308,111	(23,073)	2,331,184	2,331,184	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(38,788)	-	(38,788)	-	-	(30,785)	2,072	(10,075)	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
2,269,323	(23,073)	2,292,396	2,331,184	-	(30,785)	2,072	(10,075)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
27,876,861	275,260	27,601,601	(24,328,647)	(272,250)	(3,497,960)	65,646	(1,909,817)	(1,769,871)	59,314,500	كما في 30 يونيو 2023

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	أسهم خزينة	احتياطي إحصائي	احتياطي إحصائي	رأس المال	
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
24,883,544	355,199	24,528,345	(27,215,900)	(272,250)	(3,695,422)	53,359	(1,886,071)	(1,769,871)	-	-	59,314,500	كما في 1 يناير 2022
(314,535)	(42,638)	(271,897)	(271,897)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
260,248	-	260,248	-	-	260,667	11,276	(11,695)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(54,287)	(42,638)	(11,649)	(271,897)	-	260,667	11,276	(11,695)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
24,829,257	312,561	24,516,696	(27,487,797)	(272,250)	(3,434,755)	64,635	(1,897,766)	(1,769,871)	-	-	59,314,500	في 30 يونيو 2022

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

السنة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(314,535)	2,308,111	أنشطة التشغيل
		ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
5,043	(2,303,206)	حصة في نتائج شركات زميلة
249,007	242,786	استهلاك ممتلكات ومعدات
109,601	110,164	استهلاك موجودات حق الاستخدام
2,010	(1,920)	(رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
385,500	569,250	تكاليف تمويل لديون وقروض
8,545	4,717	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
24,799	29,924	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
469,970	959,826	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(10,334)	(6,080)	مخزون
(170,947)	(421,112)	مدينون ومدفوعات مقدماً
14,163	82,395	دائنون ومصروفات مستحقة
302,852	615,029	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(25,127)	(9,724)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
277,725	605,305	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(19,595)	(77,085)	شراء ممتلكات ومعدات
-	296,084	بيع عقارات استثمارية
(19,595)	218,999	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(72,960)	(72,960)	سداد مطلوبات تأجير
(26,545)	(22,717)	تكاليف تمويل مدفوعة
(99,505)	(95,677)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
158,625	728,627	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,595,842	2,069,341	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
2,754,467	2,797,968	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو
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 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 يونيو 2023

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") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 13 أغسطس 2023.

وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 23 مايو 2023. لم تعلن الشركة الأم عن توزيعات أرباح.

إن 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 آي 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 تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها.

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 شركات لدى الشركة الأم فيها حصة ملكية لا تقل عن 20% في هذه الشركات.
- ◀ 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 الأم في إطار الحدود المقبولة قانوناً.
- ◀ استخدام فائض الأموال المتاحة من خلال استثمار هذه الأموال في محافظ مدارة من قبل أطراف متخصصة.

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

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والشركات التابعة الرئيسية التالية:

نسبة حصة الملكية %				النشاط	اسم الشركة التابعة
(مدققة)		30 يونيو 2023	بلد التأسيس		
31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022			30 يونيو 2023	بلد التأسيس
					شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
87.99%	87.99%	87.99%	الكويت	عقارات	شركة صكوك العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*
99.99%	99.99%	99.99%	الكويت	عقارات	شركة صكوك الكويتية للتجارة ذ.م.م.*
99%	99%	99%	الكويت	عقارات	

* إن الأسهم / الوحدات المتبقية في هذه الشركات التابعة محتفظ بها من قبل أطراف أخرى ذات علاقة نيابة عن الشركة الأم. لذلك، فإن الملكية الفعلية للشركة الأم في هذه الشركات التابعة تبلغ نسبة 100%.

2 المفهوم المحاسبي الأساسي

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023، حققت المجموعة صافي ربح بمبلغ 2,308,111 دينار كويتي (30 يونيو 2022: تكبدت صافي خسارة بمبلغ 314,535 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، قدرت الخسائر المتراكمة للمجموعة بمبلغ 24,328,647 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,659,831 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 27,487,797 دينار كويتي). علاوة على ذلك، وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 21,309,136 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,877,708 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 20,504,339 دينار كويتي).

2 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع 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 مدى فترة الاثني عشر شهراً التالية اعتباراً من تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع والتي تتوقف على قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف الواقعة ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ النتيجة النهائية للدعوى المقامة من قبل الممول ضد المجموعة (راجع إيضاحي 9 و14 للاطلاع على المزيد من التفاصيل).

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل وإعادة تمويل أو سداد التسهيلات البنكية عند استحقاقها. ومع ذلك، واستناداً إلى الحقائق والظروف المعروفة في هذه الأونة، توصلت الإدارة إلى أن استخدام افتراض مبدأ الاستمرارية مبرر كما لدى الإدارة توقع معقول بأن يتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية لمواصلة تواجدها التشغيلي في المستقبل القريب. وفي حالة عدم قدرة المجموعة لأي سبب من الأسباب على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، قد يكون لذلك حينها تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق الموجودات وفقاً للقيم المسجلة وإطفاء المطلوبات ضمن سياق الأعمال العادي وفقاً للمبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع استناداً إلى أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. أخذت الإدارة في اعتبارها عوامل عدم التأكد الجوهرية التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض (راجع إيضاح 2 للاطلاع على المزيد من التفاصيل). يشير تقدير الإدارة إلى وجود 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 المجمع.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمع السنوية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) الضرورية للعرض العادل.

3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 الاختلاف بين التغيرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما إنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمدخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2 "إصدار أحكام المعلومات الجوهرية" إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياساتها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية قيام المنشآت بتطبيق مفهوم المعلومات الجوهرية عند اتخاذ القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

4 ربحية (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية (خسارة) السهم المخففة بقسمة الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة زائداً المتوسط المرجح لعدد الأسهم التي سيتم إصدارها عند تحويل كافة الأسهم العادية المخففة المحتملة إلى أسهم عادية. نظراً لعدم وجود أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخففة متماثلة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023		
				ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
(271,897)	2,331,184	114,379	1,772,304	
				المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	
				ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة
(0.48) فلس	4.08 فلس	0.20 فلس	3.10 فلس	

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتاريخ التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

5 النقد والنقد المعادل

(مدققة)		30 يونيو 2023		
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023	30 يونيو 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,774	9,936	10,595	10,595	رصيد نقدي
2,742,693	1,509,405	1,737,373	1,737,373	أرصدة لدى البنوك
-	550,000	1,050,000	1,050,000	ودائع قصيرة الأجل (أقل من 3 أشهر)
				نقد وأرصدة لدى البنوك وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
2,754,467	2,069,341	2,797,968	2,797,968	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

6 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:
الاسم

القيمة الدفترية (مدققة)	نسبة حصة الملكية %		
	30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%
-	-	909,602	27.67
776,584	852,340	926,649	36.43
10,403,210	11,047,744	12,359,036	23.48
11,179,794	11,900,084	14,195,287	

شركة منشآت للمشاريع العقارية
ش.م.ك.ع. ("منشآت")
شركة محاصة قطاف ("قطاف")
شركة محاصة زمزم 2013
("زمزم")

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

المطابقة بالقيمة الدفترية:		
30 يونيو 2022	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,185,256	11,185,256	11,900,084
(5,043)	718,284	2,303,206
(11,695)	(13,671)	(10,075)
11,276	10,215	2,072
11,179,794	11,900,084	14,195,287

كما في بداية الفترة/السنة
حصة في النتائج
حصة في الخسائر الشاملة الأخرى
فروق تحويل عملات أجنبية
كما في نهاية الفترة/السنة

قامت المجموعة بإجراء تقييم انخفاض القيمة خلال الربع الأخير من فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة السنوية السابقة مباشرة، مما أدى إلى عدم وجود خسائر انخفاض في القيمة مقابل أي من الشركات الزميلة. ونظرًا لأنه قد تم إجراء اختبار انخفاض القيمة في نهاية آخر فترة معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة سنوية، في ضوء الوضع الاقتصادي الحالي، ترى الإدارة أنه لم تقع أي أحداث محفزة جديدة خلال الفترة المرحلية الحالية والتي تتطلب من المجموعة إجراء اختبار انخفاض القيمة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 36.

7 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني بقيمة دفترية قدرها 26,578,499 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 26,952,362 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى لكفالة دائني التمويل الإسلامي لدى المجموعة (إيضاح 9).

خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2022 بإجراء تقييم لتحديد ما 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 الإخفاق في تحقيق الأرباح المقدر والموقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تعطي مؤشرات على انخفاض القيمة التي إما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما أخذت 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 بمواقع وفئة العقار الذي يتم 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 المبلغ الممكن استرداده.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

8 حقوق الملكية

8.1 رأس المال

كما في 30 يونيو 2023، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 593,145,000 سهم و 30 يونيو 2022: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم. يتم دفع جميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

8.2 أسهم خزينة

(مدققة)		30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 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		601,991	494,492	494,492
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس		28	23	23

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

9 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)		30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022	معدل الفائدة الفعلية	العملة	
	دينار كويتي	600,000	600,000	800,000	6.00%	دينار كويتي	تسهيل إجارة مضمون*
	دينار كويتي	23,388,750	22,837,500	22,470,000	5.25%	دينار كويتي	عقد إجارة مضمون**
		23,988,750	23,437,500	23,270,000			

* يمثل تسهيل الإجارة المضمون بمبلغ 600,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 600,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 800,000 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية وهي مكفولة بضمان مقابل عقارات استثمارية بمبلغ 3,504,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,504,000 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 3,576,000 دينار كويتي).

** يمثل عقد الإجارة المضمون بمبلغ 23,388,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 22,837,500 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 22,470,000 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") بفترة تأجير تبلغ 65 شهرًا 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 قدره 21,000,000 دينار كويتي ("دفعة إجمالية") في تاريخ الاستحقاق. إن دائني الإجارة بمبلغ 23,388,750 دينار كويتي مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية قدرها 26,578,499 دينار كويتي في 30 يونيو 2023 (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و 30 يونيو 2022: 26,952,362 دينار كويتي) (إيضاح 14).

9 دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

قد أدى إيقاف الأعمال الناتج عن تفشي جائحة كوفيد-19 إلى ضغوط شديدة على مركز السيولة لدى الشركة التابعة، حيث تم تقييد الأنشطة المحققة للإيرادات بشدة اعتباراً من فبراير 2020 فصاعداً. وفي ضوء عوامل عدم التأكد 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 والموصل 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 وأحكام التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

في 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة اجتماع 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 وذلك 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، فبعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد الحكم أمام محكمة الاستئناف ضمن الإطار الزمني المحدد. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار والمقررة بتاريخ 16 أغسطس 2023.

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 سريان العقد، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. وفي 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء والتي من المقرر عقدها في 21 مارس 2022 تلقي تقرير الخبير. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت إحالة الدعوى إلى دائرة قضائية أخرى - دائرة تجاري حكومة، والتي قررت إحالة الأمور إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار. ومع ذلك، فقد استحقت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء سريان العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص أي مطلوبات محتملة. قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. خلال الفترة، قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في 24 يناير 2023 وخالفت المحكمة ذلك في 17 مايو 2023 وقضت لصالح المجموعة بإعادة تسجيل العقار باسم الشركة التابعة وفيما يتعلق بالمطالبة بالتعويض وحق الملكية فإنه من المقرر أن تتعقد المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 16 أغسطس 2023.

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 المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الأطراف ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في مارس 2023 و2022 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 يونيو 2022.

السنة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي
28,194	37,147	37,147

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
أتعاب إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	(مدققة) 30 يونيو 2022 دينار كويتي
-	599,574	11,850	611,424	454,880	235,515
121,845	388,566	33,320	543,730	536,835	532,850

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

مكافأة الإدارة العليا

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

كان إجمالي قيمة المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في		قيم المعاملات للسنة أشهر المنتهية في	
(مدققة) 30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي
80,012	122,983	60,348	53,646
13,790	15,984	2,786	1,860
7,500	7,500	7,500	-
101,302	146,467	70,634	55,506

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة
تعويض لعضو مجلس إدارة مستقل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة الأم إلى ثلاث قطاعات أعمال رئيسية. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن هذه القطاعات:

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

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

يبين الجدول التالي المعلومات حول إيرادات ومصروفات ونتائج القطاعات الخاصة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2023 و30 يونيو 2022 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
السنة أشهر المنتهية في					
30 يونيو 2023					
4,711,640	52,863	2,303,206	231,494	2,124,077	إيرادات القطاعات
(2,403,529)	(200,037)	-	(48,554)	(2,154,938)	مصروفات القطاعات
2,308,111	(147,174)	2,303,206	182,940	(30,861)	نتائج القطاعات
السنة أشهر المنتهية في					
30 يونيو 2022					
1,601,636	112,313	(5,043)	197,555	1,296,811	إيرادات القطاعات
(1,916,171)	(213,581)	-	(52,545)	(1,650,045)	مصروفات القطاعات
(314,535)	(101,268)	(5,043)	145,010	(353,234)	نتائج القطاعات

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2023 و31 ديسمبر 2022 و30 يونيو 2022 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
كما في 30 يونيو 2023					
53,634,806	410,760	14,809,882	8,514,437	29,899,727	إجمالي الموجودات
25,757,945	442,579	399,615	891,800	24,023,951	إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2022 (مدققة)					
50,784,598	604,370	12,545,464	8,099,648	29,535,116	إجمالي الموجودات
25,177,060	441,767	399,615	910,085	23,425,593	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 يونيو 2023

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
49,846,271	2,082,006	11,857,374	6,530,871	29,376,020	كما في 30 يونيو 2022
					إجمالي الموجودات
25,017,014	428,286	399,615	1,065,758	23,123,355	إجمالي المطلوبات

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم تحليلها وفقاً للتوقيت المتوقع فيه استردادها أو تسويتها:

30 يونيو 2023

المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,797,968	-	2,797,968	الموجودات
79,881	-	79,881	النقد والنقد المعادل
1,192,590	-	1,192,590	مخزون
6,930,000	6,930,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
			عقارات استثمارية
414,375	414,375	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
14,195,287	14,195,287	-	الأخرى
1,439,871	1,439,871	-	استثمار في شركات زميلة
26,584,834	26,584,834	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
53,634,806	49,564,367	4,070,439	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
340,162	340,162	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,988,750	-	23,988,750	دائنو تمويل إسلامي
1,429,033	38,208	1,390,825	دائنون ومصروفات مستحقة
25,757,945	378,370	25,379,575	إجمالي المطلوبات
27,876,861	49,185,997	(21,309,136)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2023

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 (مدققة)
			الموجودات
2,069,341	-	2,069,341	النقد والنقد المعادل
73,801	-	73,801	مخزون
769,558	-	769,558	مدينون ومدفوعات مقدماً
7,226,084	7,226,084	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
445,160	445,160	-	الأخرى
11,900,084	11,900,084	-	استثمار في شركات زميلة
1,550,035	1,550,035	-	موجودات حق الاستخدام
26,750,535	26,750,535	-	ممتلكات ومعدات
<u>50,784,598</u>	<u>47,871,898</u>	<u>2,912,700</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
319,962	319,962	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,437,500	-	23,437,500	دائنو تمويل إسلامي
1,419,598	66,690	1,352,908	دائنون ومصرفيات مستحقة
<u>25,177,060</u>	<u>386,652</u>	<u>24,790,408</u>	إجمالي المطلوبات
<u>25,607,538</u>	<u>47,485,246</u>	<u>(21,877,708)</u>	صافي فجوة السيولة
			30 يونيو 2022
			الموجودات
2,754,467	-	2,754,467	النقد والنقد المعادل
63,115	-	63,115	مخزون
1,464,136	200,000	1,264,136	مدينون ومدفوعات مقدماً
5,304,000	5,304,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
477,580	477,580	-	الأخرى
11,179,794	11,179,794	-	استثمار في شركات زميلة
1,644,317	1,644,317	-	موجودات حق الاستخدام
26,958,862	26,958,862	-	ممتلكات ومعدات
<u>49,846,271</u>	<u>45,764,553</u>	<u>4,081,718</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
295,833	295,833	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,270,000	-	23,270,000	دائنو تمويل إسلامي
1,451,181	135,124	1,316,057	دائنون ومصرفيات مستحقة
<u>25,017,014</u>	<u>430,957</u>	<u>24,586,057</u>	إجمالي المطلوبات
<u>24,829,257</u>	<u>45,333,596</u>	<u>(20,504,339)</u>	صافي فجوة السيولة

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

يتم تصنيف كافة الموجودات والمطلوبات المالية 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 فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

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 للاستثمار 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 حينها خصم المضاعف مقابل اعتبارات مثل نقص السيولة والفروق في الحجم بين الشركات المقارنة استناداً إلى الحقائق والظروف الخاصة بالشركة. تصنف المجموعة القيمة العادلة لهذه الاستثمارات ضمن المستوى 3.

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 فترة استحقاق قصيرة الأجل أو يعاد تسعيرها على الفور استناداً إلى الحركة في أسعار الفائدة في السوق.

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
(مدققة)		
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2022	30 يونيو 2022
445,160	847,872	847,872
		كما في 1 يناير (خسائر) أرباح إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
(30,785)	228,247	260,667
-	(630,959)	(630,959)
414,375	445,160	477,580

إن أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3 (تتمة)

إن القيمة العادلة للأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم اثباتها بواسطة الأسعار من معاملات السوق الحالية الملحوظة في نفس الأداة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. تستخدم المجموعة أساليب تقييم التي تعتمد على نوع الأداة وبيانات السوق المتاحة. على سبيل المثال، في حالة غياب السوق النشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل المركز المالي للشركة المستثمر فيها والنتائج وقائمة المخاطر والعوامل الأخرى. يتم تحديد التغيرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة اختلاف مستويات المؤشرات غير الملحوظة والتي يعتبر تقييمها أمراً تقديرياً. أشارت تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر أو الإيرادات الشاملة الأخرى لن يكون جوهرياً في حالة تم تعديل متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة في قياس الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة بنسبة 5%.

14 التزام دعوى قضائية محتمل

انتهى سريان ترتيبات التمويل الخاصة بشركة تابعة مملوكة جزئياً ("الشركة التابعة")، وتم استحقاق سداد الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي بتاريخ 30 يونيو 2020. لم تتمكن الشركة التابعة من إتمام عمليات 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" ومدرج بمبلغ 26,578,499 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و30 يونيو 2022: 26,952,362 دينار كويتي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع كما في 30 يونيو 2023 (راجع إيضاحي 7 و9).

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، لم يوافق الممول على شروط وأحكام التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

في 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لها 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 وذلك بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. تم تحديد موعد الجلسة الأولى أمام المحكمة في تاريخ 7 أبريل 2021، إلا أنه تم رفع الجلسة دون مداولات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية الدفاع المتعلقة بإجراءات 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، فبعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد القرار أمام محكمة الاستئناف ضمن الإطار الزمني المحدد. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار المقررة بتاريخ 16 أغسطس 2023.

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 سريان العقد، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. في 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء والتي كان من المقرر عقدها في 21 مارس 2022 لتلقي تقرير الخبراء. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 وأنكرت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة قضائية أخرى - دائرة تجاري حكومة، والتي قررت إحالة الأمور إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار. ومع ذلك، فقد استحوطت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء سريان العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص لأي مطلوبات محتملة. قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. خلال الفترة، قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في 24 يناير 2023 ومن المقرر أن تتخذ المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 16 أغسطس 2023.