

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)
31 مارس 2024



EY

نبني عالمًا
أفضل للعمل

هاتف : 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 حول مراجعة 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 31 مارس 2024 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 المنشأة للمتعلق 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً للمبين في إيضاح 9 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 21,000,000 دينار كويتي و31 مارس 2023: 21,000,000 دينار كويتي) وتكلفة التمويل بمبلغ 3,215,625 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 2,940,000 دينار كويتي و31 مارس 2023: 2,113,125 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية قدرها 26,243,031 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و31 مارس 2023: 26,636,545 دينار كويتي).

وفقاً للمبين في الإيضاحات أدناه، انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق المبلغ القائم في 30 يونيو 2020. في عام 2021، وبعد مطالبة قدمها الممول، صدر حكم غير موات ضد المجموعة من قبل محكمة أول درجة لإخلاء وتسليم العقار المستأجر إلى الممول. ومع ذلك، وبعد الحصول على الاستشارة القانونية المناسبة، قررت المجموعة الاستئناف ضد القرار وقدمت استئنافاً مقابلًا تطالب فيه بشكل رئيسي بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم.

وفي 20 يونيو 2022، قررت المحكمة تعليق الاستئناف حتى يتم البت في الاستئناف المقابل فيما يتعلق بحق ملكية العقار.

في 4 يوليو 2021، تم تقديم مطالبة أخرى من قبل الممول يطلب فيها من المحكمة إحالة الأمر إلى إدارة الخبراء لتقييم ملكية العقار والمطالبة بالتعويض عن الفترة من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل. رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار وطالبت أيضاً باسترداد تكلفة التمويل بالكامل منذ بداية ترتيب التمويل. وفي 25 ديسمبر 2022، أصدرت المحكمة حكماً لصالح المجموعة فيما يتعلق بالدعوى المذكورة آنفاً. ومع ذلك، قرر الممول الاستئناف على القرار وتحدد تاريخ جلسة المحكمة للنظر في هذه المسألة في 17 مايو 2023.

في جلسة الاستماع المقررة في 17 مايو 2023، حكمت محكمة الاستئناف لصالح المجموعة في الدعاوى الثلاثة. وبتاريخ 13 يوليو 2023، استأنف الممول على القرار القضائي أمام محكمة التمييز وقدم مذكرة بوقف إجراءات التنفيذ. ومن المقرر انعقاد جلسة استماع بتاريخ 20 مايو 2024 لمزيد من التداول بشأن هذه المسألة. وبناءً على الاستشارة القانونية الواردة من المستشار القانوني الخارجي، قد يستغرق البت في الاستئناف أمام محكمة التمييز من سنة إلى سنتين من تاريخ تقديمه للمحكمة لإصدار قرارها. ومع ذلك، تستمر المجموعة في تسجيل تكلفة التمويل ذات الصلة.

أخذاً في الاعتبار نطاق النتائج المحتملة للإجراءات القضائية، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

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 الوارد في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 22,657,797 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 23,806,748 دينار كويتي و31 مارس 2023: 26,100,951 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 17,717,061 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,614,565 دينار كويتي و31 مارس 2023: 21,786,247 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 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"، 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

تقرير حول مراجعة 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 (تتمة)

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 إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 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 مايو 2024
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
928,615	1,024,665
(492,008)	(569,156)
436,607	455,509
115,273	118,206
624,252	1,303,243
14,669	18,646
10,331	5,868
1,201,132	1,901,472
(183,482)	(189,381)
(161,560)	(171,465)
(23,644)	(23,812)
(60)	(4,280)
(284,625)	(275,625)
(2,592)	(5,379)
(655,963)	(669,942)
545,169	1,231,530
-	(102,070)
545,169	1,129,460
558,880	1,148,951
(13,711)	(19,491)
545,169	1,129,460
0.98 فلس	2.01 فلس

إيضاحات

6

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

المصروفات

تكاليف موظفين

مصروفات إدارية

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف تمويل لديون وقروض

تكاليف تمويل لالتزامات تأجير

ربح الفترة قبل الضرائب

ضرائب

ربح الفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
545,169	1,129,460
696	1,195
(2,503)	(37,491)
(1,807)	(36,296)
(31,460)	810
-	(1,233)
(31,460)	(423)
(33,267)	(36,719)
511,902	1,092,741
525,613	1,112,232
(13,711)	(19,491)
511,902	1,092,741

ربح الفترة

خسائر شاملة أخرى:

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

صافي الخسائر الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة

خسائر شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
حصة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة

خسائر شاملة أخرى للفترة

صافي الخسائر الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات 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)
كما في 31 مارس 2024

31 مارس 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	31 مارس 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
2,189,727	3,235,826	6,285,568	5	الموجودات
72,401	61,668	79,230		النقد والنقد المعادل
1,038,036	4,506,388	1,282,589		مخزون
7,226,084	6,958,000	6,958,000		مدينون ومدفوعات مقدماً
				عقارات استثمارية
413,700	382,126	382,936		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
12,522,529	13,096,882	14,362,596	6	الشاملة الأخرى
1,495,127	1,337,771	1,884,486		استثمار في شركات زميلة
26,643,009	26,374,795	26,249,657	7	موجودات حق الاستخدام
				ممتلكات ومعدات
<u>51,600,613</u>	<u>55,953,456</u>	<u>57,485,062</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	8	رأس المال
-	1,769,871	1,769,871		احتياطي إجباري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	8	أسهم خزينة
(1,902,245)	(1,862,516)	(1,901,240)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
64,270	65,584	66,779		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,498,635)	(3,530,209)	(3,529,399)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(26,100,951)	(23,806,748)	(22,657,797)		خسائر مترakمة
<u>25,834,818</u>	<u>29,908,361</u>	<u>31,020,593</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
284,622	239,943	220,452		الحصص غير المسيطرة
<u>26,119,440</u>	<u>30,148,304</u>	<u>31,241,045</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
23,713,125	23,940,000	24,215,625	9	دائنو تمويل إسلامي
1,438,214	1,505,585	1,653,523		دائنون ومصروفات مستحقة
329,834	359,567	374,869		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>25,481,173</u>	<u>25,805,152</u>	<u>26,244,017</u>		إجمالي المطلوبات
<u>51,600,613</u>	<u>55,953,456</u>	<u>57,485,062</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

أحمد محمد عثمان القرشي
الرئيس التنفيذي



محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

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 إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,148,304	239,943	29,908,361	(23,806,748)	(272,250)	(3,530,209)	65,584	(1,862,516)	(1,769,871)	1,769,871	59,314,500	كما في 1 يناير 2024
1,129,460	(19,491)	1,148,951	1,148,951	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(36,719)	-	(36,719)	-	-	810	1,195	(38,724)	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
1,092,741	(19,491)	1,112,232	1,148,951	-	810	1,195	(38,724)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
31,241,045	220,452	31,020,593	(22,657,797)	(272,250)	(3,529,399)	66,779	(1,901,240)	(1,769,871)	1,769,871	59,314,500	كما في 31 مارس 2024
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 إجباري	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	(26,659,831)	(272,250)	(3,467,175)	63,574	(1,899,742)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 1 يناير 2023
545,169	(13,711)	558,880	558,880	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(33,267)	-	(33,267)	-	-	(31,460)	696	(2,503)	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
511,902	(13,711)	525,613	558,880	-	(31,460)	696	(2,503)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
26,119,440	284,622	25,834,818	(26,100,951)	(272,250)	(3,498,635)	64,270	(1,902,245)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 31 مارس 2023

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
545,169	1,231,530	
(624,252)	(1,303,243)	
120,040	125,407	
54,908	45,481	
60	4,280	
284,625	275,625	
2,592	5,379	
15,197	16,143	
398,339	400,602	
1,400	(17,562)	
(268,538)	3,219,519	
55,096	(518,983)	
186,297	3,083,576	
(5,325)	(841)	
180,972	3,082,735	
(12,514)	(269)	
(12,514)	(269)	
(39,072)	(27,345)	
(9,000)	(5,379)	
(500,000)	(1,500,000)	5
(548,072)	(1,532,724)	
(379,614)	1,549,742	
2,069,341	3,235,826	
1,689,727	4,785,568	5

أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركات زميلة

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف تمويل لديون وقروض

تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون

مدينون ومدفوعات مقدماً

دائنون ومصروفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

سداد مطلوبات التأجير

تكاليف تمويل مدفوعة

وديعة قصيرة الأجل (أقل من 6 أشهر)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 31 مارس

بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:

إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والتزام التأجير

إضافة إلى التزام التأجير

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

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 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 2024.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 بعد. وبناءً عليه، لم يعتمد مساهمو الشركة الأم بعد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

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%

اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	عقارات	الكويت	87.99%	87.99%	87.99%
شركة صكوك العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*	عقارات	الكويت	96.52%	96.52%	99.99%
شركة صكوك الكويتية للتجارة ذ.م.م.*	عقارات	الكويت	99%	99%	99%

* 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

كما في 31 مارس 2024، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة قيمة 22,657,797 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 23,806,748 دينار كويتي و31 مارس 2023: 26,100,951 دينار كويتي). علاوة على ذلك، وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 17,717,061 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 17,614,565 دينار كويتي و31 مارس 2023: 21,786,247 دينار كويتي).

2 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

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 مدى فترة 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 9 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 مضمون 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 المجمعة.

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 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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). توصلت الإدارة إلى حكم يقضي بوجود 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.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2023.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. 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 المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في مايو 2023 تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 7 *"بيان التدفقات النقدية"* والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 *"الأدوات المالية: الإفصاحات"* لتوضيح خصائص ترتيبات تمويل الموردين وتتطلب إفصاحاً إضافياً عن هذه الترتيبات. تهدف متطلبات الإفصاح في التعديلات إلى مساعدة مستخدمي البيانات المالية على فهم تأثيرات ترتيبات تمويل الموردين على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة.

توضح قواعد الانتقال أن الشركة غير مطالبة بتقديم إفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. لذلك، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في يناير 2020 وأكتوبر 2022 تعديلات على الفقرات رقم 69 إلى 76 من معيار المحاسبة الدولي 1 لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة. وتوضح التعديلات ما يلي:

- ◀ ما المقصود بحق تأجيل التسوية
- ◀ لا بد أن يتحقق حق التأجيل في نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
- ◀ لن يتأثر ذلك التصنيف باحتمالية ممارسة المنشأة لحق التأجيل
- ◀ يتحقق ذلك فقط إذا تمثلت الأداة المشتقة المضمنة في التزام قابل للتحويل في أداة حقوق ملكية وذلك في حالة ألا يؤثر الالتزام على تصنيفها.

بالإضافة إلى ذلك، تم إدخال متطلبات تشترط الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض كالتزام غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مقيد بشرط الامتثال للتعهدات المستقبلية خلال فترة 12 شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة.

4 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. تحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح 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
31 مارس

2023	2024	
558,880	1,148,951	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
0.98 فلس	2.01 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

5 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
8,629	10,100	10,045	رصيد نقدي
1,131,098	1,275,726	1,725,523	أرصدة لدى البنوك
1,050,000	1,950,000	4,550,000	ودائع قصيرة الأجل
2,189,727	3,235,826	6,285,568	النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
(500,000)	-	(1,500,000)	ودائع قصيرة الأجل (أكثر من 3 أشهر)
1,689,727	3,235,826	4,785,568	النقد والنقد المعادل وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

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 2024

6 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	نسبة حصة الملكية %			القيمة الدفترية		
	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")	27.67	27.67	27.67	3,798,861	3,150,078	64,299
شركة محاصة قطاف ("قطاف")	36.43	36.43	36.43	586,173	563,537	834,913
شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")	23.48	23.48	23.48	9,977,562	9,383,267	11,623,317
				14,362,596	13,096,882	12,522,529

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

المطابقة بالقيمة الدفترية:	31 مارس 2024	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2023
كما في بداية الفترة/ السنة	13,096,882	11,900,084	11,900,084
حصة في النتائج	1,303,243	4,765,559	624,252
حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى	(38,724)	37,226	(2,503)
فروق تحويل عملات أجنبية	1,195	2,010	696
استرداد رأس مال	-	(3,607,997)	-
كما في نهاية الفترة/ السنة	14,362,596	13,096,882	12,522,529

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 26,243,031 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و31 مارس 2023: 26,636,545 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى لغرض ضمان دائني التمويل الإسلامي لدى المجموعة (إيضاح 9).

خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2023 بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية 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 المقدرة والمتوقعة 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 المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2024

8 حقوق الملكية

8.1 رأس المال

كما في 31 مارس 2024، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2023: 593,145,000 سهم و31 مارس 2023: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم. يتم دفع جميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

8.2 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	
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	472,993	1,117,983	1,074,983
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	22	52	50

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)		معدل الفائدة	العملة	
	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	الفعليّة		
تسهيل إجارة مضمون	600,000	-	6.00%	دينار كويتي	
عقد إجارة مضمون*	23,113,125	23,940,000	5.25%	دينار كويتي	
	23,713,125	23,940,000			24,215,625

* يمثل عقد الإجارة المضمون بمبلغ 24,215,625 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 23,940,000 دينار كويتي و31 مارس 2023: 23,113,125 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") وتستحق في نهاية عقد التأجير في 30 يونيو 2020 ("تاريخ الاستحقاق"). إن أرصدة دائني الإجارة مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية قدرها 26,243,031 دينار كويتي في 31 مارس 2024 (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و31 مارس 2023: 26,636,545 دينار كويتي).

انتهى سريان ترتيبات التمويل واستحق المبلغ قيد التسوية في 30 يونيو 2020 ومع ذلك، لم تتوصل كل من الشركة التابعة والممول إلى نتيجة، وبالتالي، قام الممول رسمياً بإخطار الشركة التابعة في أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر.

في 5 أبريل 2021، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه وذلك بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. 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، وبعد 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 20 مايو 2024.

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 في 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار. ومع ذلك، فقد استحوذت 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. قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في 24 يناير 2023. لم يتم اتخاذ قرار حتى تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وقد حددت المحكمة تاريخ 20 مايو 2024 لمزيد من التداول بشأن هذه المسألة.

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 2024

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 تأثيرا ملموسا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2024 و 2023 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023.

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2023	31 مارس 2024	شركات زميلة دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
14,669	18,646	18,646

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
إيرادات 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 31 مارس 2024

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 المالكن 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 الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2024 و2023 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2024 و31 ديسمبر 2023.

الثلاثة أشهر المنتهية في					
31 مارس 2023	31 مارس 2024	شركات زميلة			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
14,669	18,646	18,646			
(مدققة)					
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	أطراف أخرى ذات علاقة	شركات زميلة	المساهم الرئيسي للشركة الأم الكبرى
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
442,781	4,187,704	838,037	23,358	814,679	-
537,454	532,787	141,322	18,443	1,034	121,845

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:
إيرادات أتعاب إدارة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:
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 والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في		قيم المعاملات		
للثلاثة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024	31 مارس 2023	31 مارس 2024
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
49,423	75,571	54,111	26,788	27,226
17,056	20,355	21,755	925	935
7,500	10,000	-	-	-
73,979	105,926	75,866	27,713	28,161

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 للفترة المنتهية في 31 مارس 2024

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024 و 31 مارس 2023 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,470,628	24,514	1,303,243	118,206	1,024,665	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2024
(1,341,168)	(102,658)	-	(24,210)	(1,214,300)	إيرادات القطاعات
1,129,460	(78,144)	1,303,243	93,996	(189,635)	مصروفات القطاعات
					نتائج القطاعات

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,693,140	25,000	624,252	115,273	928,615	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023
(1,147,971)	(94,164)	-	(25,224)	(1,028,583)	إيرادات القطاعات
545,169	(69,164)	624,252	90,049	(99,968)	مصروفات القطاعات
					نتائج القطاعات

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 31 مارس 2023 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,485,062	3,129,665	14,945,751	8,741,924	30,667,722	كما في 31 مارس 2024
26,244,017	600,921	12,083	931,502	24,699,511	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
55,953,456	3,595,241	13,679,228	8,540,631	30,138,356	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
25,805,152	483,708	399,615	934,364	23,987,465	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
51,600,613	515,753	13,136,448	8,227,806	29,720,606	كما في 31 مارس 2023
25,481,173	446,849	399,615	889,264	23,745,445	إجمالي الموجودات
					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 2024

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

			31 مارس 2024
المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
6285,568	-	6,285,568	الموجودات
79,230	-	79,230	النقد والنقد المعادل
1,282,589	-	1,282,589	مخزون
6,958,000	6,958,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
382,936	382,936	-	عقارات استثمارية
14,362,596	14,362,596	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,884,486	1,884,486	-	استثمار في شركات زميلة
26,249,657	26,249,657	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
57,485,062	49,837,675	7,647,387	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,215,625	-	24,215,625	دائنو تمويل إسلامي
1,653,523	504,700	1,148,823	دائنون ومصرفات مستحقة
374,869	374,869	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,244,017	879,569	25,364,448	إجمالي المطلوبات
31,241,045	48,958,106	(17,717,061)	صافي فجوة السيولة
			31 ديسمبر 2023 (مدققة)
			الموجودات
3,235,826	-	3,235,826	النقد والنقد المعادل
61,668	-	61,668	مخزون
4,506,388	-	4,506,388	مدينون ومدفوعات مقدماً
6,958,000	6,958,000	-	عقارات استثمارية
382,126	382,126	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
13,096,882	13,096,882	-	استثمار في شركات زميلة
1,337,771	1,337,771	-	موجودات حق الاستخدام
26,374,795	26,374,795	-	ممتلكات ومعدات
55,953,456	48,149,574	7,803,882	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,940,000	-	23,940,000	دائنو تمويل إسلامي
1,505,585	27,138	1,478,447	دائنون ومصرفات مستحقة
359,567	359,567	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,805,152	386,705	25,418,447	إجمالي المطلوبات
30,148,304	47,762,869	(17,614,565)	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 2024

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	31 مارس 2023
			الموجودات
2,189,727	-	2,189,727	النقد والنقد المعادل
72,401	-	72,401	مخزون
1,038,036	-	1,038,036	مدينون ومدفوعات مقدماً
7,226,084	7,226,084	-	عقارات استثمارية
413,700	413,700	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
12,522,529	12,522,529	-	استثمار في شركات زميلة
1,495,127	1,495,127	-	موجودات حق الاستخدام
26,643,009	26,643,009	-	ممتلكات ومعدات
<u>51,600,613</u>	<u>48,300,449</u>	<u>3,300,164</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,713,125	-	23,713,125	دائنو تمويل إسلامي
1,438,214	64,928	1,373,286	دائنون ومصرفات مستحقة
329,834	329,834	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>25,481,173</u>	<u>394,762</u>	<u>25,086,411</u>	إجمالي المطلوبات
<u>26,119,440</u>	<u>47,905,687</u>	<u>(21,786,247)</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.

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 2024

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (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 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)		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2023	31 مارس 2024
445,160	445,160	382,126
(31,460)	(63,034)	810
<u>413,700</u>	<u>382,126</u>	<u>382,936</u>

كما في 1 يناير
(خسائر) أرباح إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى

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 2023.

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%.