

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 يونيو 2022

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى مجلس إدارة 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 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به 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 تأكيدات 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 26,952,362 دينار كويتي كما في 30 يونيو 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 اليقين 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.

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)

في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق القضية حتى نتيجة الدعوى المضادة المقامة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكية العقار والمقررة في 18 سبتمبر 2022. وتواصل المجموعة تسجيل تكلفة التمويل ذات الصلة.

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 5 سبتمبر 2022. 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 التمويل لم يكن متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 18 سبتمبر 2022.

أخذاً في الاعتبار نطاق النتائج المحتملة للإجراءات القضائية، فلم تتمكن 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 تتمكن 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 314,535 دينار كويتي خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 (30 يونيو 2021: 3,900,185 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة 27,487,797 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 26,761,716 دينار كويتي). علاوة على ذلك تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,504,339 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 20,297,958 دينار كويتي).

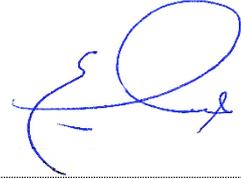
كما هو مبين في الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تشير هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 9 والتي قد قمنا بتعديل نتائجنا فيما يتعلق بها كما هو موضح بفقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

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"، 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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

11 أغسطس 2022
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
1,078,318	1,296,811	406,082	772,588	406,082	772,588			الإيرادات
(740,765)	(833,708)	(337,725)	(461,679)	(337,725)	(461,679)			إيرادات ضيافة
								تكاليف ضيافة
337,553	463,103	68,357	310,909	68,357	310,909			صافي إيرادات الضيافة
184,142	197,555	89,308	99,558	89,308	99,558			صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
(3,129,010)	(5,043)	(2,032,836)	243,906	(2,032,836)	243,906	5		حصة في نتائج شركات زميلة
23,703	28,194	11,290	15,720	11,290	15,720			إيرادات أتعاب إدارة
20,646	84,119	2,028	2,523	2,028	2,523			إيرادات أخرى
(2,562,966)	767,928	(1,861,853)	672,616	(1,861,853)	672,616			
								المصروفات
(394,856)	(351,115)	(199,437)	(182,457)	(199,437)	(182,457)			تكاليف موظفين
(476,628)	(281,070)	(367,518)	(172,112)	(367,518)	(172,112)			مصروفات إدارية
(57,877)	(46,723)	(34,524)	(23,361)	(34,524)	(23,361)			استهلاك موجودات حق الاستخدام
1,160	(2,010)	7,660	(240)	7,660	(240)			(مخصص) رد خسائر الائتمان المتوقعة
(409,018)	(394,045)	(204,237)	(196,813)	(204,237)	(196,813)			تكاليف تمويل
(1,337,219)	(1,074,963)	(798,056)	(574,983)	(798,056)	(574,983)			
								ربح (خسارة) الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(3,900,185)	(307,035)	(2,659,909)	97,633	(2,659,909)	97,633			
								مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
-	(7,500)	-	-	-	-			
(3,900,185)	(314,535)	(2,659,909)	97,633	(2,659,909)	97,633			ربح (خسارة) الفترة
								الخاص بـ
(3,817,038)	(271,897)	(2,591,340)	114,379	(2,591,340)	114,379			مساهمي الشركة الأم
(83,147)	(42,638)	(68,569)	(16,746)	(68,569)	(16,746)			الحصص غير المسيطرة
(3,900,185)	(314,535)	(2,659,909)	97,633	(2,659,909)	97,633			
								ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
فلس (6.68)	فلس (0.48)	فلس (4.53)	فلس 0.20	فلس (4.53)	فلس 0.20	4		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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 يونيو 2022

30 يونيو 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	إيضاحات	الموجودات
2,627,818	2,595,842	2,754,467		النقد والنقد المعادل
36,205	52,781	63,115		مخزون
1,022,584	664,240	1,464,136		مدينون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,304,000	5,304,000		عقارات استثمارية
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
687,547	847,872	477,580		الشاملة الأخرى
10,774,882	11,185,256	11,179,794	5	استثمار في شركات زميلة
2,080,582	1,753,918	1,644,317		موجودات حق الاستخدام
27,435,295	27,188,274	26,958,862	6	ممتلكات ومعدات
<u>49,805,913</u>	<u>49,592,183</u>	<u>49,846,271</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	7	رأس المال
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	7	أسهم خزينة
(1,889,909)	(1,886,071)	(1,897,766)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
49,691	53,359	64,635		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,855,747)	(3,695,422)	(3,434,755)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(26,761,716)	(27,215,900)	(27,487,797)		خسائر متراكمة
24,814,698	24,528,345	24,516,696		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
433,923	355,199	312,561		الحصص غير المسيطرة
<u>25,248,621</u>	<u>24,883,544</u>	<u>24,829,257</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
342,128	296,161	295,833	9	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,735,000	22,902,500	23,270,000		دائنو تمويل إسلامي
1,480,164	1,509,978	1,451,181		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>24,557,292</u>	<u>24,708,639</u>	<u>25,017,014</u>		إجمالي المطلوبات
<u>49,805,913</u>	<u>49,592,183</u>	<u>49,846,271</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

جالتف

أحمد محمد عثمان القرشي

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 30 يونيو 2022

الخاصة بمساهمي الشركة الأم												
مجموع	الحصص	الإجمالي	احتياطي	احتياطي	احتياطي تحويل	تأثير التغيرات في	أسهم	احتياطي	احتياطي	رأس		
حقوق الملكية	غير المسيطرة	الفرعي	خسائر متراكمة	آخر	القيمة العادلة	الإيرادات الشاملة	خزينة	اختياري	اجباري	المال		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الآخرى لشركات	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
						عملات أجنبية						
						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)	-	-	-	-	اجمالي (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
29,100,803	517,070	28,583,733	(28,735,628)	(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
(3,900,185)	(83,147)	(3,817,038)	(3,817,038)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
48,003	-	48,003	-	-	26,569	(5,446)	26,880	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(3,852,182)	(83,147)	(3,769,035)	(3,817,038)	-	26,569	(5,446)	26,880	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	5,790,950	-	-	-	-	-	(2,895,475)	(2,895,475)	-	إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 8)
25,248,621	433,923	24,814,698	(26,761,716)	(272,250)	(3,855,747)	49,691	(1,889,909)	(1,769,871)	-	-	59,314,500	في 30 يونيو 2021

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(3,900,185)	(314,535)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		<i>تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:</i>
3,129,010	5,043	حصة في نتائج شركات زميلة
262,882	249,007	استهلاك ممتلكات ومعدات
139,795	109,601	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(18,656)	-	توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(1,160)	2,010	مخصص (رد) خسائر الائتمان المتوقعة
390,000	385,500	تكاليف تمويل لديون وسلف
19,018	8,545	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
40,592	24,799	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
61,296	469,970	
		<i>التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:</i>
648	(10,334)	مخزون
(261,846)	(170,947)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(199,468)	14,163	دائنون ومصروقات مستحقة
(399,370)	302,852	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(23,061)	(25,127)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(422,431)	277,725	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
-	(19,595)	شراء ممتلكات ومعدات
457,254	-	متحصلات من الاسترداد الجزئي لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
18,656	-	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
475,910	(19,595)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(108,960)	(72,960)	سداد مطلوبات تأجير
(22,500)	(26,545)	تكاليف تمويل مدفوعة
(131,460)	(99,505)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(77,981)	158,625	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
2,705,799	2,595,842	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
2,627,818	2,754,467	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
-	630,959	استرداد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
2,895,475	-	إطفاء الخسائر المتراكمة (تم تسويتها مقابل الاحتياطي الإجمالي)
2,895,475	-	إطفاء الخسائر المتراكمة (تم تسويتها مقابل الاحتياطي الاختياري)

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

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") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 11 أغسطس 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، تكبدت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 314,535 دينار كويتي (30 يونيو 2021: 3,900,185 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 27,487,797 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 26,761,716 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,504,339 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 20,297,958 دينار كويتي).

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 30 يونيو 2022

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ليست بالضرورة مؤشراً على النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2022. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) الضرورية للعرض العادل.

4 ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية بقسمة ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم العاديين على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة. وتحتسب ربحية السهم المخففة بقسمة الربح (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.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2022	2021	2022	
(3,817,038)	(271,897)	(2,591,340)	114,379	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
فلس (6.68)	فلس (0.48)	فلس (4.53)	فلس 0.20	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 إدراج ربحية السهم.

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:
الاسم

القيمة الدفترية			حصة الملكية %			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	
-	-	-	27.67	27.67	27.67	شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")
684,193	813,197	776,584	36.43	36.43	36.43	شركة محاصة قطاف ("قطاف") شركة محاصة زمزم 2013
10,090,689	10,372,059	10,403,210	23.48	23.48	23.48	("زمزم")
10,774,882	11,185,256	11,179,794				

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 2022

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
	دينار كويتي	دينار كويتي	المطابقة بالقيمة الدفترية:
	13,882,458	11,185,256	في بداية الفترة/السنة
	(3,129,010)	(5,043)	حصة في النتائج
	26,880	(11,695)	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
	(5,446)	11,276	فروق تحويل عملات أجنبية
	10,774,882	11,179,794	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 26,952,362 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 27,416,610 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى مقابل أرصدة 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 المقدر والمتموقعة 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 30 يونيو 2022، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 593,145,000 سهم و30 يونيو 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 30 يونيو 2022

7 رأس المال وأسهم الخزينة (تتمة)

7.2 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
21,499,664	21,499,664	21,499,664	عدد أسهم الخزينة
3.60%	3.60%	3.60%	نسبة رأس المال
1,769,871	1,769,871	1,769,871	تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي
558,991	644,990	494,492	القيمة السوقية - دينار كويتي
26	30	23	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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 الفعلية	العملة	
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		دينار كويتي	تسهيل إجارة مضمون*
1,000,000	800,000	800,000	4.50%	دينار كويتي	عقد إجارة مضمون**
21,735,000	22,102,500	22,470,000	3.50%	دينار كويتي	
22,735,000	22,902,500	23,270,000			

* يمثل تسهيل الإجارة المضمون بمبلغ 800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 800,000 دينار كويتي و30 يونيو 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 و30 يونيو 2021: 3,512,000 دينار كويتي).

** يمثل عقد الإجارة المضمون والبالغ 22,470,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 22,102,500 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 21,735,000 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") 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 22,470,000 دينار كويتي مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية بمبلغ 26,952,362 دينار كويتي في 30 يونيو 2022 (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و30 يونيو 2021: 27,416,610 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 30 يونيو 2022

9 داننو تمويل إسلامي (تتمة)

وقد أدى الإغلاق العام الناتج من تفشي جائحة كوفيد-19 الى 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 الى 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 الى 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. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق القضية حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار والمقررة في 18 سبتمبر 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 5 سبتمبر 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 18 سبتمبر 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 المالكين 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 اجمالي مبالغ المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترات الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و 2021 و ارصدة الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 يونيو 2021.

الستة أشهر المنتهية في			المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
30 يونيو 2021	30 يونيو 2022					
23,703	28,194	28,194	-	-	-	-

بيان الأرباح او 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 30 يونيو 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	30 يونيو 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي
-	-	201,532	33,983	235,515	220,452	145,162
121,844	-	388,566	22,440	532,850	525,410	133,223

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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 (مدققة)			قيمة المعاملات للثلاثة أشهر المنتهية في			قيمة المعاملات للثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	30 يونيو 2022 دينار كويتي
62,543	61,725	80,012	74,006	60,348	36,580	25,926	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل	
81,160	86,249	13,790	4,392	2,786	2,055	935	مكافأة نهاية الخدمة	
-	-	7,500	7,500	7,500	7,500	-	تعويض لعضو مجلس إدارة مستقل *	
143,703	147,974	101,302	85,898	70,634	46,135	26,861		

* 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 30 يونيو 2022

11 معلومات القطاعات

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

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

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

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 و30 يونيو 2021 على التوالي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022					
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	دينار كويتي
1,601,636	112,313	(5,043)	197,555	1,296,811	إيرادات القطاع
(1,916,171)	(213,581)	-	(52,545)	(1,650,045)	مصروفات القطاع
(314,535)	(101,268)	(5,043)	145,010	(353,234)	نتائج القطاع
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021					
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	دينار كويتي
(1,822,201)	44,349	(3,129,010)	184,142	1,078,318	إيرادات القطاع
(2,077,984)	(232,919)	-	(101,604)	(1,743,461)	مصروفات القطاع
(3,900,185)	(188,570)	(3,129,010)	82,538	(665,143)	نتائج القطاع

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2022 و31 ديسمبر 2021 و30 يونيو 2021 على التوالي:

كما في 30 يونيو 2022					
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	دينار كويتي
49,846,271	2,082,006	11,857,374	6,530,871	29,376,020	إجمالي الموجودات
25,017,014	428,286	399,615	1,065,758	23,123,355	إجمالي المطلوبات
31 ديسمبر 2021 (مدققة)					
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	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 30 يونيو 2021					
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	دينار كويتي
49,805,913	1,128,658	12,612,387	5,970,309	30,094,559	إجمالي الموجودات
24,557,292	520,893	-	1,255,770	22,780,629	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 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	30 يونيو 2022
2,754,467	-	2,754,467	الموجودات النقد والنقد المعادل
63,115	-	63,115	مخزون
1,464,136	200,000	1,264,136	مدينون ومدفوعات مقدّما
5,304,000	5,304,000	-	عقارات استثمارية
477,580	477,580	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة 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
49,846,271	45,764,553	4,081,718	إجمالي الموجودات
295,833	295,833	-	المطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,270,000	-	23,270,000	دائنو تمويل إسلامي
1,451,181	135,124	1,316,057	دائنون ومصروفات مستحقة
25,017,014	430,957	24,586,057	إجمالي المطلوبات
24,829,257	45,333,596	(20,504,339)	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 النقد والنقد المعادل
52,781	-	52,781	مخزون
664,240	200,000	464,240	مدينون ومدفوعات مقدّما
5,304,000	5,304,000	-	عقارات استثمارية
847,872	847,872	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
11,185,256	11,185,256	-	استثمار في شركات زميلة
1,753,918	1,753,918	-	موجودات حق الاستخدام
27,188,274	27,188,274	-	ممتلكات ومعدات
49,592,183	46,479,320	3,112,863	إجمالي الموجودات
296,161	296,161	-	المطلوبات مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,902,500	-	22,902,500	دائنو تمويل إسلامي
1,509,978	203,366	1,306,612	دائنون ومصروفات مستحقة
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 30 يونيو 2022

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بعد 12 شهر دينار كويتي	خلال 12 شهر دينار كويتي	30 يونيو 2021
			الموجودات
2,627,818	-	2,627,818	النقد والنقد المعادل
36,205	-	36,205	مخزون
1,022,584	200,000	822,584	مدينون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
687,547	687,547	-	الشاملة الأخرى
10,774,882	10,774,882	-	استثمار في شركات زميلة
2,080,582	2,080,582	-	موجودات حق الاستخدام
27,435,295	27,435,295	-	ممتلكات ومعدات
49,805,913	46,319,306	3,486,607	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
342,128	342,128	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,735,000	-	22,735,000	دائنو تمويل إسلامي
1,480,163	430,598	1,049,565	دائنون ومصرفوات مستحقة
24,557,292	772,726	23,784,566	إجمالي المطلوبات
25,248,621	45,546,580	(20,297,958)	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 30 يونيو 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 للبنود المصنفة ضمن المستوى 3 بين بداية ونهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

استثمارات في أسهم غير مسعرة			
(مدققة)			
30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2022	
660,978	660,978	847,872	كما في 1 يناير
26,569	186,894	260,667	ربح إعادة القياس المسجل ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	(630,959)	استرداد
<u>687,547</u>	<u>847,872</u>	<u>477,580</u>	

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 المصنفة ضمن المستوى 3 يتم قياسها في ظل بعض الظروف باستخدام أساليب تقييم تتضمن افتراضات لم يتم إثباتها بواسطة الأسعار من معاملات السوق الملحوظة حالياً في نفس الأداة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة. تستعين المجموعة بأساليب تقييم تعتمد على نوع الأداة وبيانات السوق المتاحة. على سبيل المثال، في حالة غياب السوق النشط، يتم تقدير القيمة العادلة للاستثمار على أساس تحليل الوضع 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 وتحديد ما يصلح منها للتقدير. تشير تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر أو الإيرادات الشاملة الأخرى لن يكون جوهرياً في حالة وقوع تعديل بنسبة 5% في متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتقييم الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة.

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 26,952,362 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 و30 يونيو 2021): 27,416,610 دينار كويتي على التوالي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2022 (راجع الإيضاحين 6 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 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. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق القضية حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار المقررة في 18 سبتمبر 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 5 سبتمبر 2022. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق الملكية على العقار. ومع ذلك، فقد استنحتت 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 18 سبتمبر 2022.