

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2022

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 سبتمبر 2022 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة 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 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 و30 سبتمبر 2021: 21,000,000 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية بمبلغ 26,829,406 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 27,305,082 دينار كويتي).

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

خلال السنة السابقة، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة من الممول. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة ضد المجموعة وسلمت العقار المؤجر إلى الممول. وقد استأنفت المجموعة ضد الحكم أمام المحكمة العليا. رفعت المجموعة أيضاً دعوى قضائية مضادة تطالب بشكل رئيسي بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المؤجر والتزام الدين القائم.

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (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 20 نوفمبر 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. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة أخرى - تجاري حكومة، والتي قررت إحالة المسائل إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذه المسألة في 20 نوفمبر 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 20 نوفمبر 2022.

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

النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة 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 المراجعة 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 المراجعة والذي يبين أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 27,058,042 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 27,980,929 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 22,092,684 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 20,945,266 دينار كويتي).

كما هو مبين في الإيضاح 2 حول المعلومات المرحلية المكثفة المراجعة، 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.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
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 المراجعة 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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

7 نوفمبر 2022  
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2021	2022	2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,395,298	<b>2,057,249</b>	316,980	<b>760,438</b>	الإيرادات إيرادات ضيافة تكاليف ضيافة
(1,070,435)	<b>(1,293,899)</b>	(329,670)	<b>(460,191)</b>	
324,863	<b>763,350</b>	(12,690)	<b>300,247</b>	صافي إيرادات (خسائر) الضيافة
279,027	<b>316,281</b>	94,885	<b>118,726</b>	صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية حصاة في نتائج شركات زميلة
(3,600,449)	<b>469,649</b>	(471,439)	<b>474,692</b>	
37,128	<b>48,959</b>	13,425	<b>20,765</b>	إيرادات أتعاب إدارة
22,758	<b>90,950</b>	2,112	<b>6,831</b>	إيرادات أخرى
(2,936,673)	<b>1,689,189</b>	(373,707)	<b>921,261</b>	
(561,753)	<b>(509,740)</b>	(166,897)	<b>(158,625)</b>	المصروفات تكاليف موظفين مصروفات إدارية
(578,020)	<b>(420,362)</b>	(101,392)	<b>(139,292)</b>	
(86,908)	<b>(70,085)</b>	(29,031)	<b>(23,362)</b>	استهلاك موجودات حق الاستخدام
790	<b>(530)</b>	(370)	<b>1,480</b>	رد (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
(612,690)	<b>(590,426)</b>	(203,672)	<b>(196,381)</b>	تكاليف تمويل
(1,838,581)	<b>(1,591,143)</b>	(501,362)	<b>(516,180)</b>	
(4,775,254)	<b>98,046</b>	(875,069)	<b>405,081</b>	ربح (خسارة) الفترة قبل الضرائب الضرائب
(388,321)	-	(388,321)	-	
-	<b>(7,500)</b>	-	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(5,163,575)	<b>90,546</b>	(1,263,390)	<b>405,081</b>	ربح (خسارة) الفترة
(5,036,251)	<b>157,858</b>	(1,219,213)	<b>429,755</b>	الخاص بـ مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
(127,324)	<b>(67,312)</b>	(44,177)	<b>(24,674)</b>	
(5,163,575)	<b>90,546</b>	(1,263,390)	<b>405,081</b>	
فلس (8.81)	<b>فلس 0.28</b>	فلس (2.13)	<b>فلس 0.75</b>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2021	2022	2021	2022
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(5,163,575)	<b>90,546</b>	(1,263,390)	<b>405,081</b>
<b>ربح (خسارة) الفترة</b>			
<b>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:</b>			
<i>إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>			
<i>فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية</i>			
(3,934)	<b>22,298</b>	1,512	<b>11,022</b>
23,106	<b>(15,835)</b>	(3,774)	<b>(4,140)</b>
<i>حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة</i>			
19,172	<b>6,463</b>	(2,262)	<b>6,882</b>
<i>إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:</i>			
<i>صافي الأرباح من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى</i>			
90,569	<b>267,052</b>	64,000	<b>6,385</b>
90,569	<b>267,052</b>	64,000	<b>6,385</b>
109,741	<b>273,515</b>	61,738	<b>13,267</b>
<b>إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة</b>			
(5,053,834)	<b>364,061</b>	(1,201,652)	<b>418,348</b>
<b>إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة</b>			
<b>الخاص بـ:</b>			
<i>مساهمي الشركة الأم</i>			
<i>الحصص غير المسيطرة</i>			
(4,926,510)	<b>431,373</b>	(1,157,475)	<b>443,022</b>
(127,324)	<b>(67,312)</b>	(44,177)	<b>(24,674)</b>
(5,053,834)	<b>364,061</b>	(1,201,652)	<b>418,348</b>


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 المرطي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2022

30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	ليضاحات	
				<b>الموجودات</b>
2,755,476	2,595,842	2,009,485		النقد والنقد المعادل
46,955	52,781	59,078		مخزون
727,188	664,240	779,387		مدينون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,304,000	6,978,750		عقارات استثمارية
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
751,547	847,872	483,965		الشاملة الأخرى
10,301,181	11,185,256	11,661,368	5	استثمار في شركات زميلة
2,009,912	1,753,918	1,588,996		موجودات حق الاستخدام
27,318,360	27,188,274	26,835,895	6	ممتلكات ومعدات
<u>49,051,619</u>	<u>49,592,183</u>	<u>50,396,924</u>		<b>مجموع الموجودات</b>
				<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
				<b>حقوق الملكية</b>
59,314,500	59,314,500	59,314,500	7	رأس المال
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	7	أسهم خزينة
(1,893,683)	(1,886,071)	(1,901,906)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
51,203	53,359	75,657		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,791,747)	(3,695,422)	(3,428,370)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(27,980,929)	(27,215,900)	(27,058,042)		خسائر متراكمة
<u>23,657,223</u>	<u>24,528,345</u>	<u>24,959,718</u>		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
389,746	355,199	287,887		الحصص غير المسيطرة
<u>24,046,969</u>	<u>24,883,544</u>	<u>25,247,605</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
342,881	296,161	308,620		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,918,750	22,902,500	23,453,750	9	دائنو تمويل إسلامي
1,743,019	1,509,978	1,386,949		دائنون ومصروفات مستحقة
<u>25,004,650</u>	<u>24,708,639</u>	<u>25,149,319</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>49,051,619</u>	<u>49,592,183</u>	<u>50,396,924</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
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 المرطية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

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 اختياري	احتياطي اجباري	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	
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
90,546	(67,312)	157,858	157,858	-	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
273,515	-	273,515	-	-	267,052	22,298	(15,835)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
364,061	(67,312)	431,373	157,858	-	267,052	22,298	(15,835)	-	-	-	-	اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>25,247,605</b>	<b>287,887</b>	<b>24,959,718</b>	<b>(27,058,042)</b>	<b>(272,250)</b>	<b>(3,428,370)</b>	<b>75,657</b>	<b>(1,901,906)</b>	<b>(1,769,871)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,314,500</b>	<b>كما في 30 سبتمبر 2022</b>
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
(5,163,575)	(127,324)	(5,036,251)	(5,036,251)	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
109,741	-	109,741	-	-	90,569	(3,934)	23,106	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(5,053,834)	(127,324)	(4,926,510)	(5,036,251)	-	90,569	(3,934)	23,106	-	-	-	-	اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
-	-	-	5,790,950	-	-	-	-	-	(2,895,475)	(2,895,475)	-	إطفاء الخسائر المتراكمة (إيضاح 8)
24,046,969	389,746	23,657,223	(27,980,929)	(272,250)	(3,791,747)	51,203	(1,893,683)	(1,769,871)	-	-	59,314,500	كما في 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2022

التسعة أشهر المنتهية في  
30 سبتمبر

2021	2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,163,575)	90,546	<b>أنشطة التشغيل</b> ربح (خسارة) الفترة
		تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:
3,600,449	(469,649)	حصة في نتائج شركات زميلة
393,812	372,429	استهلاك ممتلكات ومعدات
210,465	164,922	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(18,656)	(78,870)	توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(790)	530	مخصص (رد) خسائر الائتمان المتوقعة
585,000	578,250	تكاليف تمويل لديون وقروض
27,690	12,176	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
54,438	38,586	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(311,167)	708,920	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(10,101)	(6,297)	مخزون
33,180	(115,677)	مدينون ومدفوعات مقدماً
109,194	(17,001)	دائنون ومصروفات مستحقة
(178,894)	569,945	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
(36,154)	(26,127)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(215,048)	543,818	<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل</b>
		<b>أنشطة الاستثمار</b>
(13,995)	(20,050)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(1,674,750)	شراء عقارات استثمارية
457,254	630,959	متحصلات من الاسترداد الجزئي لموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
18,656	78,870	توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
461,915	(984,971)	<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار</b>
		<b>أنشطة التمويل</b>
(163,440)	(106,028)	سداد مطلوبات تأجير
(33,750)	(39,176)	تكاليف تمويل مدفوعة
(197,190)	(145,204)	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل</b>
49,677	(586,357)	<b>صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل</b>
2,705,799	2,595,842	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
2,755,476	2,009,485	<b>النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر</b>

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

2,895,475	-	إطفاء الخسائر المترجمة (تم تسويتها مقابل الاحتياطي الإيجابي)
2,895,475	-	إطفاء الخسائر المترجمة (تم تسويتها مقابل الاحتياطي الاختياري)

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 7 نوفمبر 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.

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

حصة الملكية %			بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة التابعة
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	20 سبتمبر 2022			
					شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة)
87.99%	87.99%	87.99%	الكويت	عقارات	شركة صكوك العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*
96.52%	96.52%	96.52%	الكويت	عقارات	شركة صكوك الاولى للتجارة ذ.م.م.**
99%	لا شيء %	لا شيء %	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 هي بنسبة 100%.

\*\* خلال السنة السابقة، تم إغلاق الشركة التابعة. لم يتم تسجيل أي ربح أو خسارة في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع لأن الشركة التابعة ليس لديها عمليات.

## 2 المفهوم المحاسبي الأساسي

بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022، حققت المجموعة صافي ربح بمبلغ 90,546 دينار كويتي (30 سبتمبر 2021: صافي خسارة بمبلغ 5,163,575 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتركمة للمجموعة مبلغ 27,058,042 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,215,900 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 27,980,929 دينار كويتي). إضافة إلى ذلك، وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 22,092,684 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 21,096,249 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 20,945,266 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.

## 3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

بالإضافة إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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.

### 3.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2022. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل تم إصداره، ولكنه لم يسر بعد.

### العقود المحجفة – تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37

العقد المثقل بالالتزامات هو العقد الذي تتجاوز فيه التكاليف التي لا يمكن تجنبها (أي التكاليف التي لا يمكن للمجموعة تجنبها نظراً لالتزامها التعاقدية) للوفاء بالالتزامات بموجب العقد بالمزايا الاقتصادية التي من المتوقع استلامها بموجب العقد.

تحدد التعديلات أنه عند تقييم ما إذا كان العقد محجفاً أو محققاً للخسائر، تحتاج المنشأة إلى تضمين التكاليف التي تتعلق مباشرة بعقد لتوفير البضائع أو الخدمات التي تتضمن كلاً من التكاليف الإضافية (على سبيل المثال، تكاليف العمالة والمواد المباشرة) وتخصيص التكاليف المرتبطة مباشرة بأنشطة العقد (على سبيل المثال، استهلاك المعدات المستخدمة للوفاء بالعقد وكذلك تكاليف إدارة العقد والإشراف). لا تتعلق التكاليف العمومية والإدارية مباشرة بالعقد ويتم استبعادها ما لم يتم تحميلها صراحة على الطرف المقابل بموجب العقد.

### 3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

##### العقود المحجفة - تكاليف الوفاء بالعقد - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37 (تتمة)

قامت المجموعة بتطبيق التعديلات على العقود التي لم تقم لها بالوفاء بكافة التزاماتها في بداية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تنشأ أي عقود محجفة قائمة ضمن نطاق هذه التعديلات خلال الفترة.

##### إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3

تستبدل التعديلات الإشارة المرجعية إلى إصدار سابق من الإطار المفاهيمي لمجلس معايير المحاسبة الدولية بإشارة مرجعية إلى الإصدار الحالي الصادر في مارس 2018 دون تغيير متطلباتها بشكل كبير. تضيف التعديلات استثناءً إلى مبدأ الاعتراف بالمعيار الدولي للتقارير المالية 3 "دمج الأعمال" لتجنب إصدار الأرباح أو الخسائر المحتملة في "اليوم الثاني" والتي تنشأ عن الالتزامات والمطلوبات المحتملة التي ستتحقق ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 37 المخصصات والمطلوبات المحتملة والموجودات المحتملة أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21: الضرائب، إذا تم تكبدها بشكل منفصل. يتطلب الاستثناء من الكيانات تطبيق المعايير الواردة في معيار المحاسبة الدولي 37 أو تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21، على التوالي، بدلاً من الإطار المفاهيمي، لتحديد ما إذا كان التزام حالي قائم في تاريخ الحيازة.

تضيف التعديلات أيضاً فقرة جديدة إلى المعيار الدولي للتقارير المالية 3 لتوضيح أن الموجودات المحتملة غير مؤهلة للاعتراف بها في تاريخ الحيازة.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك موجودات محتملة والالتزامات ومطلوبات محتملة ضمن نطاق هذه التعديلات التي نشأت خلال الفترة.

##### الممتلكات والمنشآت والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16

يحظر التعديل على المنشآت أن تخصم من تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والمنشآت والمعدات، أي متحصلات من بيع الأصناف المنتجة أثناء الوصول بذلك الأصل إلى الموقع والحالة اللازمة ليكون قادراً على التشغيل بالطريقة التي تقصدها الإدارة. وبدلاً من ذلك، تعترف المنشأة بالمتحصلات من بيع هذه البنود، وتكاليف إنتاج تلك البنود، في الأرباح أو الخسائر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم تكن هناك مبيعات لبنود منتجة من خلال الممتلكات والمنشآت والمعدات المتاحة للاستخدام في أو بعد بداية الفترة الأولى المعروضة.

##### المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية - الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

يتضمن التعديل توضيحات حول الرسوم التي تدرجها المنشأة ضمن التقييم الذي تجريه حول مدى اختلاف شروط الالتزام المالي الجديد أو المعدل بصورة جوهرية عن شروط الالتزام المالي الأصلي. تشمل هذه الرسوم فقط تلك المبالغ المسددة أو المستلمة فيما بين المقرض والمقترض مشتملة على الرسوم المسددة أو المستلمة إما من قبل المقرض أو المقرض نيابةً عن الطرف الآخر. ليس هناك تعديل مماثل مقترح فيما يتعلق بمعيار المحاسبة الدولي 39 الأدوات المالية: الاعتراف والقياس.

لم يكن لهذه التعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة حيث لم يكن هناك تعديلات على الأدوات المالية لدى المجموعة خلال الفترة.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في عام 2022 ولكن ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

### 4 ربحية (خسارة) السهم

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 4 ربحية (خسارة) السهم (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2021	2022	2021	2022	
(5,036,251)	<b>157,858</b>	(1,219,213)	<b>429,755</b>	ريح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
571,645,336	<b>571,645,336</b>	571,645,336	<b>571,645,336</b>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
(8.81)	<b>0.28</b>	(2.13)	<b>0.75</b>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

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

### 5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:  
الاسم

القيمة الدفترية (مدققة)			حصة الملكية % (مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	
-	-	-	27.67	27.67	<b>27.67</b>	شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")
640,944	813,197	<b>851,692</b>	36.43	36.43	<b>36.43</b>	شركة محاصة قطاف ("قطاف") شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")
9,660,237	10,372,059	<b>10,809,676</b>	23.48	23.48	<b>23.48</b>	
10,301,181	11,185,256	<b>11,661,368</b>				

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

القيمة الدفترية			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
13,882,458	13,882,458	<b>11,185,256</b>	المطابقة بالقيمة الدفترية:
(3,600,449)	(2,726,142)	<b>469,649</b>	كما في بداية الفترة/السنة
23,106	30,718	<b>(15,835)</b>	حصة في النتائج
(3,934)	(1,778)	<b>22,298</b>	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
			فروق تحويل عملات أجنبية
10,301,181	11,185,256	<b>11,661,368</b>	كما 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

#### مطالبة ضريبية متعلقة بشركة منشآت

خلال الفترة السابقة، قام مجلس إدارة شركة منشآت في اجتماعه المنعقد بتاريخ 25 مايو 2021 باعتماد تقرير التوزيع الذي تم تنفيذه من قبل المستثمر المستقل المعين من قبل شركة منشآت لتوزيع مصروف الضرائب على كل منشأة من المنشآت الخاضعة للضرائب. تمثل الضرائب نسبة 20% من ضريبة الدخل لسنة 2018 ونسبة 2.5% من الزكاة لسنة 2019 المستحقة للهيئة العامة للزكاة والدخل ("الهيئة") بالمملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، واستناداً إلى نتائج ممارسة التوزيع، بلغت حصة المجموعة في المطالبة الضريبية 388,321 دينار كويتي (ما يعادل 4,830,846 ريال سعودي) والتي تم تسجيلها من قبل المجموعة ضمن "الضرائب" في بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع.

### 6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 26,829,406 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 27,305,082 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى مقابل أرصدة دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح 9).

#### خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة كما 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 البيئة القانونية التي تعمل فيها المجموعة أو العوامل الملحوظة الداخلية والتي تشمل العجز عن تحقيق الأرباح المقدرة والمتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تعطي مؤشرات على انخفاض القيمة وإما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما وضعت المجموعة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة.

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

### 7 حقوق الملكية

#### 7.1 رأس المال

كما في 30 سبتمبر 2022، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2021: 593,145,000 سهم و30 سبتمبر 2021: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

#### 7.2 أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021 (مدققة)	30 سبتمبر 2022
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة رأس المال	3.62%	3.62%	3.62%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	515,992	644,990	580,491
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	24	30	27

إن الاحتياطات المساوية لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة حيازة هذه الأسهم وفقاً 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 المجمعة 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 8 قرارات الجمعية العمومية السنوية (تتمة)

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

### 9 دائنو تمويل إسلامي

			معدل الفائدة الفعليّة	العملة	
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
1,000,000	800,000	800,000	4.50%	دينار كويتي	تسهيل إجارة مضمون*
21,918,750	22,102,500	22,653,750	3.50%	دينار كويتي	عقد إجارة مضمون**
22,918,750	22,902,500	23,453,750			

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

\*\* يمثل عقد الإجارة المضمون والبالغ 22,653,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021: 22,102,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 1,000,000 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 الى الشركة التابعة فور سداد مبلغ إجمالي وقدره 21,000,000 دينار كويتي ("دفعة إجمالية") في تاريخ الاستحقاق. إن أرصدة دائني الإجارة بمبلغ 22,653,750 دينار كويتي مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية بمبلغ 26,829,406 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2022 (31 ديسمبر 2021: 27,180,093 دينار كويتي و30 سبتمبر 2021: 27,305,082 دينار كويتي) (إيضاح 14).

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 اضافيتين. 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 الاصل 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 20 نوفمبر 2022.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 9 دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

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. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى – تجاري حكومة، والتي قررت إحالة المسائل إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذه المسألة في 20 نوفمبر 2022.

علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق الملكية على العقار. ومع ذلك، فقد استحققت 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 20 نوفمبر 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 إجمالي مبالغ المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترات التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و 2021 و ارصدة الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2022 و 31 ديسمبر 2021 و 30 سبتمبر 2021.

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2021	30 سبتمبر 2022	شركات زميلة دينار كويتي
37,128	48,959	48,959
388,321	-	-

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع:  
اتعاب إدارة  
ضرائب



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 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 سبتمبر 2022 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي
-	339,044	39,382	378,426	220,452	145,818
121,844	388,566	18,649	529,059	525,410	520,755

#### 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 للتسعة أشهر المنتهية في		قيمة المعاملات للاثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	31 ديسمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	30 سبتمبر 2022 دينار كويتي
63,641	61,725	102,248	112,513	86,333	37,583	25,986
83,705	86,249	14,887	7,090	6,536	2,389	1,891
-	-	7,500	7,500	7,500	-	-
147,346	147,974	124,635	127,103	100,369	39,972	27,877

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

\* 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 سبتمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022 و30 سبتمبر 2021 على التوالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2022				
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
2,983,088	139,909	469,649	316,281	2,057,249
(2,892,542)	(296,449)	-	(75,689)	(2,520,404)
<b>90,546</b>	<b>(156,540)</b>	<b>469,649</b>	<b>240,592</b>	<b>(463,155)</b>
إيرادات القطاع				
مصروفات القطاع				
نتائج القطاع				
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021				
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(1,866,238)	59,886	(3,600,449)	279,027	1,395,298
(3,297,337)	(333,856)	(388,321)	(153,388)	(2,421,772)
<b>(5,163,575)</b>	<b>(273,970)</b>	<b>(3,988,770)</b>	<b>125,639</b>	<b>(1,026,474)</b>
إيرادات القطاع				
مصروفات القطاع				
نتائج القطاع				
كما في 30 سبتمبر 2022				
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
50,396,924	895,168	12,345,551	7,873,418	29,282,787
<b>25,149,319</b>	<b>425,482</b>	<b>399,615</b>	<b>1,068,689</b>	<b>23,255,533</b>
إجمالي الموجودات				
إجمالي المطلوبات				
31 ديسمبر 2021 (مدققة)				
المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
49,592,183	767,877	13,185,668	6,207,243	29,431,395
24,708,639	456,717	388,566	1,069,569	22,793,787
<b>49,051,619</b>	<b>1,038,354</b>	<b>12,205,268</b>	<b>6,025,405</b>	<b>29,782,592</b>
<b>25,004,650</b>	<b>521,906</b>	<b>388,321</b>	<b>1,256,814</b>	<b>22,837,609</b>
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 30 سبتمبر 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 سبتمبر 2022
			<b>الموجودات</b>
2,009,485	-	2,009,485	النقد والنقد المعادل
59,078	-	59,078	مخزون
779,387	200,220	579,167	مدينون ومدفوعات مقدّما
6,978,750	6,978,750	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
483,965	483,965	-	الشاملة الأخرى
11,661,368	11,661,368	-	استثمار في شركات زميلة
1,588,996	1,588,996	-	موجودات حق الاستخدام
26,835,895	26,835,895	-	ممتلكات ومعدات
<b>50,396,924</b>	<b>47,749,194</b>	<b>2,647,730</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
308,620	308,620	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,453,750	-	23,453,750	دائنو تمويل إسلامي
1,386,949	100,285	1,286,664	دائنون ومصرفات مستحقة
<b>25,149,319</b>	<b>408,905</b>	<b>24,740,414</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>25,247,605</b>	<b>47,340,289</b>	<b>(22,092,684)</b>	<b>صافي فجوة السيولة</b>

### 31 ديسمبر 2021 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	الموجودات
2,595,842	-	2,595,842	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
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
847,872	847,872	-	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
<b>49,592,183</b>	<b>46,479,320</b>	<b>3,112,863</b>	<b>إجمالي الموجودات</b>
			<b>المطلوبات</b>
296,161	296,161	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,902,500	-	22,902,500	دائنو تمويل إسلامي
1,509,978	203,366	1,306,612	دائنون ومصرفات مستحقة
<b>24,708,639</b>	<b>499,527</b>	<b>24,209,112</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>24,883,544</b>	<b>45,979,793</b>	<b>(21,096,249)</b>	<b>صافي فجوة السيولة</b>

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2022

### 12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	30 سبتمبر 2021
			الموجودات
2,755,476	-	2,755,476	النقد والنقد المعادل
46,955	-	46,955	مخزون
727,188	200,000	527,188	مدينون ومدفوعات مقدما
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
751,547	751,547	-	استثمار في شركات زميلة
10,301,181	10,301,181	-	موجودات حق الاستخدام
2,009,912	2,009,912	-	ممتلكات ومعدات
27,318,360	27,318,360	-	
49,051,619	45,722,000	3,329,619	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
342,881	342,881	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
22,918,750	-	22,918,750	دائنو تمويل إسلامي
1,743,019	386,884	1,356,135	دائنون ومصروفات مستحقة
25,004,650	729,765	24,274,885	إجمالي المطلوبات
24,046,969	44,992,235	(20,945,266)	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 سبتمبر 2022

### 13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

#### الجدول الهرمي للقيمة العادلة (تتمة)

#### طرق وافتراضات التقييم (تتمة)

الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

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

#### مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

استثمارات في أسهم غير مسعرة			
(مدققة)			
30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2021	30 سبتمبر 2022	
660,978	660,978	847,872	كما في 1 يناير
90,569	186,894	267,052	ربح إعادة القياس المسجل ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	-	(630,959)	استرداد
<u>751,547</u>	<u>847,872</u>	<u>483,965</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 26,829,406 دينار كويتي (31 ديسمبر 2021 و30 سبتمبر 2021: 27,305,082 دينار كويتي على التوالي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 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 بالفارق بين القيمة الدفترية للأصل المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، لم يوافق الممول على شروط التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

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

14 التزام دعوى قضائية محتمل (تتمة)

في 5 أبريل 2021، تم إعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. تم تحديد موعد الجلسة الأولى أمام المحكمة في تاريخ 7 أبريل 2021، إلا أنه تم رفع الجلسة دون مداوات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية الدفاع المتعلقة بالإجراءات للمحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، بعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد القرار أمام محكمة الاستئناف في غضون الإطار الزمني المحدد. 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 20 نوفمبر 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. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 وأنكرت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة أخرى – تجاري حكومة، والتي قررت إحالة المسائل إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذه المسألة في 20 نوفمبر 2022. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق الملكية على العقار. ومع ذلك، فقد استحققت 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 20 نوفمبر 2022.