

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
30 يونيو 2024



**EY**

نبني عالماً  
أفضل للعمل

هاتف : 2295 5000  
فاكس : 22456419  
kuwait@kw.ey.com  
www.ey.com/me

## العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون  
صندوق رقم ٧٤ الصفاة  
الكويت الصفاة ١٣٠٠١  
ساحة الصفاة  
برج بيتك الطابق ١٨-٢٠  
شارع أحمد الجابر



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2024 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحلين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلين المكثفين المجمعين لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

#### نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مذكور في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 *مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة* المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

#### أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً للمبين في إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي لدى شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة تابعة") بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 21,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 21,000,000 دينار كويتي) وتكلفة التمويل بمبلغ 3,491,250 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 2,940,000 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 2,388,750 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على أرض ومباني الشركة التابعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية قدرها 26,142,206 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 26,578,503 دينار كويتي).

وفقاً للمبين في إيضاح أدناه، انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق المبلغ القائم بتاريخ 30 يونيو 2020. وبعد المطالبة بتسليم العقار المستأجر إلى الممول في سنة 2021 وعلى مدار النزاع القانوني والإجراءات القانونية بين الممول والشركة التابعة، فقد حكمت محكمة الاستئناف بتاريخ 17 مايو 2023 لصالح الشركة التابعة بأن يظل العقار رهناً مقابل دائني التمويل الإسلامي؛ ولذلك، ستظل ملكية العقار لدى الشركة التابعة. علاوة على ذلك، وفيما يتعلق بعقد الضمان المشترك المبرم مع الشركة الأم إزاء التزام الدين، فقد أصدرت محكمة الاستئناف حكم نهائي يقضي ببطلان العقد وفقاً لذلك ليس لدى الشركة الأم أي التزام تعاقدي تجاه دائني التمويل الإسلامي.

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

*أساس النتيجة المتحفظة (تتمة)*

ومع ذلك، وفي اليوم الموافق 13 يوليو 2023، قام الممول بالطعن في الحكم أمام محكمة التمييز وتقدم بالتماس لوقف إجراءات التنفيذ. ومن المقرر انعقاد جلسة الاستماع بتاريخ 20 مايو 2024 لمزيد من التداول بشأن هذا الأمر ولكن المحكمة ألغت الجلسة ولم يتم بعد تحديد موعد الجلسة التالية. وبناءً على الاستشارة القانونية الواردة من المستشار القانوني الخارجي، قد يستغرق البت في الطعن أمام محكمة التمييز من سنة إلى سنتين من تاريخ تقديمه حتى تصدر المحكمة قرارها.

أخذاً في الاعتبار معدل النتائج المحتملة للإجراءات القضائية، 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.

**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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 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 إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

عبدالكريم عبدالله السمدان  
سجل مرآبي الحسابات رقم 208 فئة أ  
إرنست ويونغ  
العيان والعصيمي وشركاهم

8 أغسطس 2024

الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,124,077	<b>2,172,548</b>	1,195,462	<b>1,147,883</b>	<b>الإيرادات</b>
(1,081,645)	<b>(1,144,627)</b>	(589,637)	<b>(575,471)</b>	إيرادات ضيافة تكاليف ضيافة
1,042,432	<b>1,027,921</b>	605,825	<b>572,412</b>	<b>صافي إيرادات الضيافة</b>
231,494	<b>235,200</b>	116,221	<b>116,994</b>	صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
2,303,206	<b>2,788,677</b>	1,678,954	<b>1,485,434</b>	5 حصة في نتائج شركات زميلة
37,147	<b>37,631</b>	22,478	<b>18,985</b>	إيرادات أتعاب إدارة
15,716	<b>10,772</b>	5,385	<b>4,904</b>	إيرادات أخرى
3,629,995	<b>4,100,201</b>	2,428,863	<b>2,198,729</b>	
(379,994)	<b>(399,189)</b>	(196,512)	<b>(209,808)</b>	<b>المصروفات</b>
(322,556)	<b>(356,490)</b>	(160,996)	<b>(185,025)</b>	تكاليف موظفين
(47,287)	<b>(47,625)</b>	(23,643)	<b>(23,813)</b>	مصروفات إدارية
1,920	<b>(3,020)</b>	1,980	<b>1,260</b>	استهلاك موجودات حق الاستخدام (تحميل) رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(569,250)	<b>(551,250)</b>	(284,625)	<b>(275,625)</b>	تكاليف تمويل لديون وقروض
(4,717)	<b>(14,275)</b>	(2,125)	<b>(8,896)</b>	تكاليف تمويل لالتزامات تأجير
(1,321,884)	<b>(1,371,849)</b>	(665,921)	<b>(701,907)</b>	
2,308,111	<b>2,728,352</b>	1,762,942	<b>1,496,822</b>	<b>ربح الفترة قبل الضرائب</b>
-	<b>(137,631)</b>	-	<b>(35,561)</b>	ضرائب
2,308,111	<b>2,590,721</b>	1,762,942	<b>1,461,261</b>	<b>ربح الفترة</b>
2,331,184	<b>2,625,160</b>	1,772,304	<b>1,476,209</b>	<b>الخاص بـ:</b>
(23,073)	<b>(34,439)</b>	(9,362)	<b>(14,948)</b>	مساهمي الشركة الأم الحصص غير المسيطرة
2,308,111	<b>2,590,721</b>	1,762,942	<b>1,461,261</b>	
4.08 فلس	<b>4.59 فلس</b>	3.10 فلس	<b>2.58 فلس</b>	3 ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,308,111	2,590,721	1,762,942	1,461,261	ربح الفترة
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
2,072	(193)	1,376	(1,388)	فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية
(10,075)	(34,503)	(7,572)	2,988	حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى لشركات زميلة
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(8,003)	(34,696)	(6,196)	1,600	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
(30,785)	63,543	675	62,733	صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
-	5,043	-	6,276	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(30,785)	68,586	675	69,009	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(38,788)	33,890	(5,521)	70,609	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
2,269,323	2,624,611	1,757,421	1,531,870	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
2,292,396	2,659,050	1,766,783	1,546,818	مساهمي الشركة الأم
(23,073)	(34,439)	(9,362)	(14,948)	الحصص غير المسيطرة
2,269,323	2,624,611	1,757,421	1,531,870	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 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)  
كما في 30 يونيو 2024

30 يونيو 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي	إيضاحات
			<b>الموجودات</b>
2,797,968	3,235,826	<b>7,196,945</b>	4
79,881	61,668	<b>65,113</b>	
1,192,590	4,506,388	<b>771,669</b>	
6,930,000	6,958,000	<b>6,958,000</b>	
			النقد والنقد المعادل مخزون مدينون ومدفوعات مقدماً عقارات استثمارية موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
414,375	382,126	<b>445,669</b>	
14,195,287	13,096,882	<b>15,855,906</b>	5
1,439,871	1,337,771	<b>1,825,301</b>	
26,584,834	26,374,795	<b>26,148,921</b>	6
			استثمار في شركات زميلة موجودات حق الاستخدام ممتلكات ومعدات
<u>53,634,806</u>	<u>55,953,456</u>	<u><b>59,267,524</b></u>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
59,314,500	59,314,500	<b>59,314,500</b>	7
(1,769,871)	1,769,871	<b>1,769,871</b>	
-	(1,769,871)	<b>(1,769,871)</b>	7
(1,909,817)	(1,862,516)	<b>(1,891,976)</b>	
65,646	65,584	<b>65,391</b>	
(3,497,960)	(3,530,209)	<b>(3,466,666)</b>	
(272,250)	(272,250)	<b>(272,250)</b>	
(24,328,647)	(23,806,748)	<b>(21,181,588)</b>	
			رأس المال احتياطي إجباري أسهم خزينة تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة احتياطي تحويل عملات أجنبية احتياطي القيمة العادلة احتياطي آخر خسائر متراكمة
27,601,601	29,908,361	<b>32,567,411</b>	
275,260	239,943	<b>205,504</b>	
<u>27,876,861</u>	<u>30,148,304</u>	<u><b>32,772,915</b></u>	<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b> الحصص غير المسيطرة
			<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
23,988,750	23,940,000	<b>24,491,250</b>	8
340,162	1,505,585	<b>1,608,896</b>	
1,429,033	359,567	<b>394,463</b>	
<u>25,757,945</u>	<u>25,805,152</u>	<u><b>26,494,609</b></u>	
			دائنو تمويل إسلامي دائنون ومصرفات مستحقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>53,634,806</u>	<u>55,953,456</u>	<u><b>59,267,524</b></u>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>



أحمد محمد عثمان القرشي  
الرئيس التنفيذي



عبد اللطيف محمد العثمان  
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي آخر	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملات أجنبية	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
30,148,304	239,943	29,908,361	(23,806,748)	(272,250)	(3,530,209)	65,584	(1,862,516)	(1,769,871)	1,769,871	59,314,500	كما في 1 يناير 2024
2,590,721	(34,439)	2,625,160	2,625,160	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
33,890	-	33,890	-	-	63,543	(193)	(29,460)	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
2,624,611	(34,439)	2,659,050	2,625,160	-	63,543	(193)	(29,460)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>32,772,915</b>	<b>205,504</b>	<b>32,567,411</b>	<b>(21,181,588)</b>	<b>(272,250)</b>	<b>(3,466,666)</b>	<b>65,391</b>	<b>(1,891,976)</b>	<b>(1,769,871)</b>	<b>1,769,871</b>	<b>59,314,500</b>	كما في 30 يونيو 2024
25,607,538	298,333	25,309,205	(26,659,831)	(272,250)	(3,467,175)	63,574	(1,899,742)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 1 يناير 2023
2,308,111	(23,073)	2,331,184	2,331,184	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(38,788)	-	(38,788)	-	-	(30,785)	2,072	(10,075)	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
2,269,323	(23,073)	2,292,396	2,331,184	-	(30,785)	2,072	(10,075)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
27,876,861	275,260	27,601,601	(24,328,647)	(272,250)	(3,497,960)	65,646	(1,909,817)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 30 يونيو 2023

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

الفترة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2023	2024
دينار كويتي	دينار كويتي
2,308,111	2,728,352
(2,303,206)	(2,788,677)
242,786	251,638
110,164	118,150
(1,920)	3,020
569,250	551,250
4,717	14,275
29,924	47,989
959,826	925,997
(6,080)	(3,445)
(421,112)	3,731,699
82,395	(572,615)
615,029	4,081,636
(9,724)	(13,093)
605,305	4,068,543
(77,085)	(25,764)
296,084	-
218,999	(25,764)
(72,960)	(67,385)
(22,717)	(14,275)
(95,677)	(81,660)
728,627	3,961,119
2,069,341	3,235,826
2,797,968	7,196,945

إيضاح

### أنشطة التشغيل

ربح الفترة قبل الضريبة

تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركات زميلة

استهلاك ممتلكات ومعدات

استهلاك موجودات حق الاستخدام

تحميل (رد) مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف تمويل لديون وقروض

تكلفة تمويل لمطلوبات التأجير

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون

مدينون ومدفوعات مقدماً

دائنون ومصروفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

### أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

بيع عقارات استثمارية

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

### أنشطة التمويل

سداد مطلوبات التأجير

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

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

إضافة إلى موجودات حق الاستخدام والتزام التأجير

إضافة إلى التزام التأجير

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

### 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 8 أغسطس 2024.

وافق المساهمون على البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 12 مايو 2024. لم تعلن الشركة الأم عن أي توزيعات أرباح.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في برج 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 تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها.

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد تأسيسها:

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

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

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

نسبة حصة الملكية % (مدققة)			اسم الشركة التابعة	النشاط	بلد التأسيس
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024			
87.99%	87.99%	87.99%	شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة)	عقارات	الكويت
99.99%	96.52%	96.52%	شركة صكوك العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*	عقارات	الكويت
99%	99%	99%	شركة صكوك الكويتية للتجارة ذ.م.م.*	عقارات	الكويت

\* يتم الاحتفاظ بالأسهم / الوحدات المتبقية في هذه الشركات التابعة من قبل أطراف أخرى ذات علاقة نيابة عن الشركة الأم. لذلك، فإن الملكية الفعلية للشركة الأم في هذه الشركات التابعة تقدر بنسبة 100%.

### 2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

#### 2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي.

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

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تتألف من الاستحقاقات العادية المتكررة) التي تعتبر ضرورية للعرض العادل.

## 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 2024

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

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة ماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2024. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

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

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

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

#### تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16: التزام التأجير في معاملة البيع وإعادة التأجير

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في سبتمبر 2022 تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 16 لتحديد المتطلبات التي يستخدمها البائع-المستأجر في قياس التزام التأجير الناشئ عن معاملة البيع وإعادة التأجير، لضمان عدم اعتراف البائع-المستأجر بأي مبلغ من الأرباح أو الخسائر المتعلقة بحق الاستخدام الذي يحتفظ به.

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

#### تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1: تصنيف المطلوبات كمتداولة أو غير متداولة

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

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

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

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

### 3 ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

الثلاثة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2023	2024	2023	2024
2,331,184	2,625,160	1,772,304	1,476,209
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336
4.08 فلس	4.59 فلس	3.10 فلس	2.58 فلس

ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)

ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

لم يتم إجراء أي معاملات تتضمن أسهم عادية بين تاريخ إعداد التقارير المالية وتاريخ التصريح بهذه 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 2024

### 4 النقد والنقد المعادل

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
10,595	10,100	8,137	رصيد نقدي
1,737,373	1,275,726	1,888,808	أرصدة لدى البنوك
1,050,000	1,950,000	5,300,000	ودائع قصيرة الأجل
<u>2,797,968</u>	<u>3,235,826</u>	<u>7,196,945</u>	النقد والنقد المعادل في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

### 5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:  
الاسم

القيمة الدفترية			نسبة حصة الملكية %			
(مدققة)			(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	%	%	%	
909,602	3,150,078	4,442,347	27.67	27.67	27.67	شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")
926,649	563,537	640,675	36.43	36.43	36.43	شركة محاصة قطاف ("قطاف")
12,359,036	9,383,267	10,772,884	23.48	23.48	23.48	شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")
<u>14,195,287</u>	<u>13,096,882</u>	<u>15,855,906</u>				

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

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,900,084	11,900,084	13,096,882	المطابقة بالقيمة الدفترية:
2,303,206	4,765,559	2,788,677	كما في بداية الفترة/ السنة
(10,075)	37,226	(29,460)	حصة في النتائج
2,072	2,010	(193)	حصة في (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(3,607,997)	-	فروق تحويل عملات أجنبية
			استرداد رأس المال
<u>14,195,287</u>	<u>13,096,882</u>	<u>15,855,906</u>	كما في نهاية الفترة/ السنة

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

### 6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني بقيمة دفترية قدرها 26,142,206 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 26,578,499 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى لغرض ضمان دائني التمويل الإسلامي لدى المجموعة (إيضاح 8).

### خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2023 بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأرض والمبنى من خلال تقييم عوامل مثل التغيرات العكسية الخارجية الجوهرية بما في ذلك عوامل السوق أو العوامل الاقتصادية أو التكنولوجية أو البيئة القانونية التي تعمل فيها المجموعة أو العوامل الملحوظة الداخلية ومن بينها الإخفاق في تحقيق الأرباح المقدرة والمتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تؤدي إلى ظهور مؤشرات على انخفاض القيمة التي إما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما أخذت الإدارة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة.

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

### 7 حقوق الملكية

#### 7.1 رأس المال

كما في 30 يونيو 2024، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2023: 593,145,000 سهم و30 يونيو 2023: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم. يتم دفع جميع الأسهم نقدًا.

#### 7.2 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024	
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
601,991	1,117,983	1,074,983	القيمة السوقية - دينار كويتي
28	52	50	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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

### 8 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)			معدل الفائدة الفعلية	العملة	
30 يونيو 2023	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2024			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	6.00%	دينار كويتي	تسهيل إجارة مضمون
600,000	-	-	5.25%	دينار كويتي	عقد إجارة مضمون*
23,388,750	23,940,000	24,491,250			
23,988,750	23,940,000	24,491,250			

## 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 2024

### 8 داننو تمويل إسلامي (تتمة)

\* يمثل عقد الإجارة المضمون بمبلغ 24,491,250 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 23,940,000 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 23,388,750 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 في دولة الكويت ("العقار المستأجر") وتنتهي في نهاية عقد التأجير في 30 يونيو 2020 ("تاريخ الاستحقاق"). إن أرصدة دائني الإجارة مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية قدرها 26,142,206 دينار كويتي في 30 يونيو 2024 (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و30 يونيو 2023: 26,578,503 دينار كويتي).

انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق سداد المبلغ القائم بتاريخ 30 يونيو 2020 ومع ذلك، لم تتوصل كل من الشركة التابعة والممول إلى نتيجة، وبالتالي، قام الممول رسمياً بإخطار الشركة التابعة في أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر.

في 5 أبريل 2021، تم استدعاء المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه وذلك بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بوضع استراتيجية دفاع لإجراءات المحكمة تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. بتاريخ 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، وبعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الطعن في الحكم أمام محكمة الاستئناف ضمن الإطار الزمني المحدد. وفي اليوم الموافق 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار والمقررة بتاريخ 20 مايو 2024.

في 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة من تاريخ انتهاء سريان العقد؛ أي في 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. وقد رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار. ومع ذلك، فقد تم استحقاق تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء سريان العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص لأي مطلوبات محتملة. وقد قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. علاوة على ذلك، وفيما يتعلق بعقد الضمان المشترك المبرم مع الشركة الأم إزاء التزام الدين، فقد أصدرت محكمة الاستئناف حكم نهائي يقضي ببطان العقد ووفقاً لذلك ليس لدى الشركة الأم أي التزام تعاقدي تجاه دائني التمويل الإسلامي. قام الممول بالطعن في الحكم بتاريخ 24 يناير 2023. وقد حددت المحكمة موعداً في 20 مايو 2024 لمزيد من التداول بشأن هذا الأمر إلا أن المحكمة ألغت الجلسة ولم يتم بعد تحديد موعد الجلسة التالية.

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الأطراف ذات علاقة خلال الستة أشهر المنتهية في يونيو 2024 و2023 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2024 و31 ديسمبر 2023 و30 يونيو 2023.

الستة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2023	30 يونيو 2024	شركات زميلة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
37,147	37,631	37,631

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع:  
إيرادات أتعاب إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

### 9 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

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

المساهم الرئيسي للشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي
-	346,974	23,358	370,332	4,187,704	611,424
121,845	37,157	27,466	186,468	532,787	543,730

### مكافأة الإدارة العليا

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

كان إجمالي قيم المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في		قيم المعاملات للسنة أشهر المنتهية في	
(مدققة)			
30 يونيو 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 يونيو 2024 دينار كويتي	30 يونيو 2023 دينار كويتي
76,031	75,571	53,416	53,646
18,141	20,355	23,111	1,860
-	10,000	-	-
94,172	105,926	76,527	55,506
			28,161

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل  
مكافأة نهاية الخدمة  
مكافأة إلى عضو مجلس إدارة مستقل

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

### 10 معلومات القطاعات

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

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

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

يوضح الجدول التالي المعلومات حول إيرادات ومصروفات ونتائج القطاعات الخاصة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024 و30 يونيو 2023:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	الاستثمار	العقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
5,244,828	48,402	2,788,677	235,201	2,172,548	السنة أشهر المنتهية في
(2,654,107)	(218,676)	-	(69,157)	(2,366,274)	30 يونيو 2024
					إيرادات القطاعات
					مصروفات القطاعات
<b>2,590,721</b>	<b>(170,274)</b>	<b>2,788,677</b>	<b>166,044</b>	<b>(193,726)</b>	نتائج القطاعات

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	الاستثمار	العقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,711,640	52,863	2,303,206	231,494	2,124,077	السنة أشهر المنتهية في
(2,403,529)	(200,037)	-	(48,554)	(2,154,938)	30 يونيو 2023
					إيرادات القطاعات
					مصروفات القطاعات
<b>2,308,111</b>	<b>(147,174)</b>	<b>2,303,206</b>	<b>182,940</b>	<b>(30,861)</b>	نتائج القطاعات

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2024 و31 ديسمبر 2023 و30 يونيو 2023 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	الاستثمار	العقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
59,267,524	3,214,473	16,301,575	9,014,422	30,737,054	كما في 30 يونيو 2024
<b>26,494,609</b>	<b>573,621</b>	<b>50,175</b>	<b>937,204</b>	<b>24,933,609</b>	إجمالي الموجودات
					إجمالي المطلوبات
55,953,456	3,595,241	13,679,228	8,540,631	30,138,356	31 ديسمبر 2023 (مدققة)
<b>25,805,152</b>	<b>483,708</b>	<b>399,615</b>	<b>934,364</b>	<b>23,987,465</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 يونيو 2024

10 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	العقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
53,634,806	410,760	14,809,882	8,514,437	29,899,727	كما في 30 يونيو 2023 إجمالي الموجودات
25,757,945	442,579	399,615	891,800	24,023,951	إجمالي المطلوبات

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
7,196,945	-	7,196,945	الموجودات
65,113	-	65,113	النقد والنقد المعادل
771,669	-	771,669	مخزون مدينون ومدفوعات مقدماً
6,958,000	6,958,000	-	عقارات استثمارية
445,669	445,669	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
15,855,906	15,855,906	-	استثمار في شركات زميلة
1,825,301	1,825,301	-	موجودات حق الاستخدام
26,148,921	26,148,921	-	ممتلكات ومعدات
59,267,524	51,233,797	8,033,727	إجمالي الموجودات
24,491,250	-	24,491,250	المطلوبات
1,608,896	470,857	1,138,039	دائنو تمويل إسلامي
394,463	394,463	-	دائنون ومصرفات مستحقة مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,494,609	865,320	25,629,289	إجمالي المطلوبات
32,772,915	50,368,477	(17,595,562)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في للفترة المنتهية في 30 يونيو 2024

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

31 ديسمبر 2023 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
3,235,826	-	3,235,826	الموجودات
61,668	-	61,668	النقد والنقد المعادل
4,506,388	-	4,506,388	مخزون
6,958,000	6,958,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
382,126	382,126	-	عقارات استثمارية
13,096,882	13,096,882	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,337,771	1,337,771	-	استثمار في شركات زميلة
26,374,795	26,374,795	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
<u>55,953,456</u>	<u>48,149,574</u>	<u>7,803,882</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,940,000	-	23,940,000	دائنو تمويل إسلامي
1,505,585	27,138	1,478,447	دائنون ومصرفات مستحقة
359,567	359,567	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>25,805,152</u>	<u>386,705</u>	<u>25,418,447</u>	إجمالي المطلوبات
<u>30,148,304</u>	<u>47,762,869</u>	<u>(17,614,565)</u>	صافي فجوة السيولة

30 يونيو 2023

المجموع دينار كويتي	بعد سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
2,797,968	-	2,797,968	الموجودات
79,881	-	79,881	النقد والنقد المعادل
1,192,590	-	1,192,590	مخزون
6,930,000	6,930,000	-	مدينون ومدفوعات مقدماً
414,375	414,375	-	عقارات استثمارية
14,195,287	14,195,287	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,439,871	1,439,871	-	استثمار في شركات زميلة
26,584,834	26,584,834	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
<u>53,634,806</u>	<u>49,564,367</u>	<u>4,070,439</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,988,750	-	23,988,750	دائنو تمويل إسلامي
340,162	340,162	-	دائنون ومصرفات مستحقة
1,429,033	38,208	1,390,825	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>25,757,945</u>	<u>378,370</u>	<u>25,379,575</u>	إجمالي المطلوبات
<u>27,876,861</u>	<u>49,185,997</u>	<u>(21,309,136)</u>	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 2024

### 12 القيمة العادلة للأدوات المالية

#### الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى 1 - أسعار السوق المعلنة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة
- المستوى 2 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة ملحوظاً بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 - أساليب تقييم يكون بها أقل مستوى من المدخلات الجوهرية لقياس القيمة العادلة غير ملحوظ.

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 أقل مستوى من المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

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

#### طرق وافتراضات التقييم

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

#### الأسهم غير المسعرة

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

#### الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

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

#### مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
(مدققة)		
30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2023	30 يونيو 2023
382,126	445,160	445,160
63,543	(63,034)	(30,785)
<b>445,669</b>	<b>382,126</b>	<b>414,375</b>

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

إن أساليب التقييم والمدخلات المستخدمة في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023.

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