

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)

30 يونيو 2021



هاتف : 2245 2880 / 2295 5000  
فاكس : 22456419  
kuwait@kw.ey.com  
www.ey.com/me

العيان والعصيمي وشركاهم  
إرنست ويونغ

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



تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة  
إلى مجلس إدارة شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع.

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 2021 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة 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 المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

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 للمجموعة" 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 المراجعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,000,000 دينار كويتي) مكفولة بضمان احترازي على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية بمبلغ 27,416,610 دينار كويتي) كما في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 27,689,750 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 قيام المجموعة بإعادة تمويل المطلوبات المالية الحالية أو الوصول إلى ترتيبات تمويل بديلة. وبالتالي، لم تتمكن المجموعة من إتمام إعادة التفاوض مع الممول.

خلال الفترة، تم اعلان المجموعة من قبل المحكمة لإخلاء العقار المستأجر وتسليمه بناءً على مطالبة من الممول. والمستشار القانوني الخارجي للمجموعة بصدد اعداد استراتيجية دفاع تمهيدا للإجراءات ما قبل الجلسة الابتدائية مطالباً بشكل رئيسي بحق المجموعة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 1 سبتمبر 2021.

لاحقاً لنهاية الفترة، وكما 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 11 أكتوبر 2021. علاوة على ذلك، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحق في ملكية العقار. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 19 سبتمبر 2021.

## 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)

أخذاً في الاعتبار نطاق النتائج المحتملة للإجراءات القضائية، فلم نتمكن من الحصول على أدلة كافية ومناسبة في هذه المرحلة لتقييم ما إذا كانت المجموعة ستستمر في حيازة حقوق الملكية أو حق الانتفاع من العقار المسجل وما إذا كانت المطلوبات التي ينطبق عليها الترتيب تمثل الالتزامات الفعلية للمجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### النتيجة المتحفظة

باستثناء التعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي قد تنمو إلى علمنا لولا الأمر المبين أعلاه، واستناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

#### عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية وتأثير فيروس كوفيد-19

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 3,900,185 دينار كويتي خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 (30 يونيو 2020: 5,202,755 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة مبلغ 26,761,716 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 28,735,628 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 16,602,495 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,297,958 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 19,882,979 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 19,674,143 دينار كويتي).

إضافة إلى ذلك، كان لجائحة كوفيد-19 تأثيراً شديداً على قطاع الضيافة على مستوى العالم. كما أن القيود على السفر والحدود التي فرضتها الدول التي تعمل بها المجموعة قد أدت إلى انخفاض جوهري في معدلات التشغيل التي أثرت على الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. كما هو مبين بالإيضاح 2 والإيضاح 15 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تشير هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 9 والتي قد قمنا بتعديل نتيجتنا فيما يتعلق بها كما هو موضح بفقرة "أساس النتيجة المتحفظة أعلاه" إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

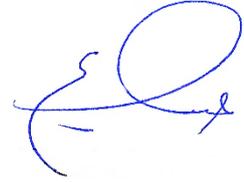
#### تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

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"، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون 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 2021 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

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 (تتمة)

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسيماً وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 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

12 أغسطس 2021  
الكويت

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

بيان الأرباح او الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	
<b>الإيرادات</b>				
1,498,136	<b>1,078,318</b>	542,511	<b>406,082</b>	إيرادات ضيافة
(923,216)	<b>(740,765)</b>	(339,814)	<b>(337,725)</b>	تكاليف ضيافة
574,920	<b>337,553</b>	202,697	<b>68,357</b>	<b>صافي إيرادات الضيافة</b>
صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية				
151,619	<b>184,142</b>	54,658	<b>89,308</b>	
(2,779,251)	<b>(3,129,010)</b>	(2,337,585)	<b>(2,032,836)</b>	5 حصة في نتائج شركات زميلة
27,240	<b>23,703</b>	11,543	<b>11,290</b>	إيرادات أتعاب إدارة
57,105	<b>20,646</b>	31,711	<b>2,028</b>	إيرادات أخرى
(1,968,367)	<b>(2,562,966)</b>	(2,036,976)	<b>(1,861,853)</b>	
<b>المصروفات</b>				
(360,440)	<b>(394,856)</b>	(184,591)	<b>(199,437)</b>	تكاليف موظفين
(282,778)	<b>(476,628)</b>	(83,910)	<b>(367,518)</b>	مصروفات إدارية
(239,000)	-	(239,000)	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(49,940)	<b>(57,877)</b>	(24,970)	<b>(34,524)</b>	استهلاك موجودات حق الاستخدام
(1,453,963)	-	(1,453,963)	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(192,809)	<b>1,160</b>	(192,809)	<b>7,660</b>	رد (مخصص) خسائر الائتمان المتوقعة
(655,458)	<b>(409,018)</b>	(327,919)	<b>(204,237)</b>	تكاليف تمويل
(3,234,388)	<b>(1,337,219)</b>	(2,507,162)	<b>(798,056)</b>	
(5,202,755)	<b>(3,900,185)</b>	(4,544,138)	<b>(2,659,909)</b>	<b>خسارة الفترة</b>
<b>الخاصة بـ:</b>				
(4,953,029)	<b>(3,817,038)</b>	(4,320,568)	<b>(2,591,340)</b>	مساهمي الشركة الأم
(249,726)	<b>(83,147)</b>	(223,570)	<b>(68,569)</b>	الحصص غير المسيطرة
(5,202,755)	<b>(3,900,185)</b>	(4,544,138)	<b>(2,659,909)</b>	
(8.66) فلس	<b>(6.68) فلس</b>	(7.56) فلس	<b>(4.53) فلس</b>	4 <b>خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2021

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2021	2020	2021	2020	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,202,755)	(3,900,185)	(4,544,138)	(2,659,909)	خسارة الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها
				إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل
				عمليات أجنبية
38,305	(5,446)	(5,965)	(3,416)	حصاة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات
(76,071)	26,880	5,138	7,501	زميلة
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد
				يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في
				فترات لاحقة
(37,766)	21,434	(827)	4,085	
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها
				إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:
				صافي (الخسائر) الأرباح من أدوات حقوق ملكية
				مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
				الأخرى
(346,172)	26,569	(94,411)	(4,906)	
				(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي لن يتم
				إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات
				لاحقة
(346,172)	26,569	(94,411)	(4,906)	
(383,938)	48,003	(95,238)	(821)	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
(5,586,693)	(3,852,182)	(4,639,376)	(2,660,730)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
				مساهمي الشركة الأم
(5,336,967)	(3,769,035)	(4,415,806)	(2,592,161)	الحصص غير المسيطرة
(249,726)	(83,147)	(223,570)	(68,569)	
(5,586,693)	(3,852,182)	(4,639,376)	(2,660,730)	

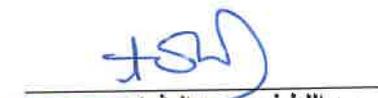
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
في 30 يونيو 2021

30 يونيو 2020 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				<b>الموجودات</b>
4,822,493	2,705,799	2,627,818		النقد والنقد المعادل
52,609	36,854	36,205		مخزون
835,501	1,216,832	1,022,584		مدنيون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,141,000	5,141,000		عقارات استثمارية
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
723,813	660,978	687,547		الشاملة الأخرى
25,917,917	13,882,458	10,774,882	5	استثمار في شركات زميلة
2,470,858	2,220,377	2,080,582		موجودات حق الاستخدام
27,053,416	27,719,874	27,435,295	6	ممتلكات ومعدات
<u>67,017,607</u>	<u>53,584,172</u>	<u>49,805,913</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
2,895,475	2,895,475	-		احتياطي اجباري
2,895,475	2,895,475	-		احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	7	أسهم خزينة
(1,944,584)	(1,916,789)	(1,889,909)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
92,221	55,137	49,691		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(4,279,210)	(3,882,316)	(3,855,747)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(16,602,495)	(28,735,628)	(26,761,716)		خسائر متركمة
40,329,261	28,583,733	24,814,698		<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
501,979	517,070	433,923		الحصص غير المسيطرة
<u>40,831,240</u>	<u>29,100,803</u>	<u>25,248,621</u>		<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
				<b>المطلوبات</b>
24,056,782	22,367,500	22,735,000	9	دائنو تمويل إسلامي
1,750,171	1,791,272	1,480,164		دائنون ومصروفات مستحقة
379,414	324,597	342,128		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,186,367</u>	<u>24,483,369</u>	<u>24,557,292</u>		<b>إجمالي المطلوبات</b>
<u>67,017,607</u>	<u>53,584,172</u>	<u>49,805,913</u>		<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

  
أحمد محمد عثمان القرشي  
الرئيس التنفيذي

  
عبد اللطيف محمد العثمان  
نائب رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية 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 يونيو 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
مجموع حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	الإجمالي الفرعي	الإيرادات الشاملة	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
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
(3,900,185)	(83,147)	(3,817,038)	(3,817,038)	-	-	-	-	-	-	-	-
48,003	-	48,003	-	-	26,569	(5,446)	26,880	-	-	-	-
(3,852,182)	(83,147)	(3,769,035)	(3,817,038)	-	26,569	(5,446)	26,880	-	-	-	-
-	-	-	5,790,950	-	-	-	-	-	(2,895,475)	(2,895,475)	-
<b>25,248,621</b>	<b>433,923</b>	<b>24,814,698</b>	<b>(26,761,716)</b>	<b>(272,250)</b>	<b>(3,855,747)</b>	<b>49,691</b>	<b>(1,889,909)</b>	<b>(1,769,871)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>59,314,500</b>
46,417,933	751,705	45,666,228	(11,649,466)	(272,250)	(3,933,038)	53,916	(1,868,513)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500
(5,202,755)	(249,726)	(4,953,029)	(4,953,029)	-	-	-	-	-	-	-	-
(383,938)	-	(383,938)	-	-	(346,172)	38,305	(76,071)	-	-	-	-
(5,586,693)	(249,726)	(5,336,967)	(4,953,029)	-	(346,172)	38,305	(76,071)	-	-	-	-
40,831,240	501,979	40,329,261	(16,602,495)	(272,250)	(4,279,210)	92,221	(1,944,584)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500

كما في 1 يناير 2021

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

اجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

إطفاء خسائر متراكمة (إيضاح 8)

في 30 يونيو 2021

كما في 1 يناير 2020

خسارة الفترة

(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة

اجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

في 30 يونيو 2020

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 2021

الستة أشهر المنتهية في  
30 يونيو

2020	2021
دينار كويتي	دينار كويتي
(5,202,755)	(3,900,185)

### أنشطة التشغيل خسارة الفترة

تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:

239,000	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
2,779,251	3,129,010	حصة في نتائج شركات زميلة
362,534	262,882	استهلاك ممتلكات ومعدات
1,453,963	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
146,865	139,795	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(18,656)	توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
192,809	(1,160)	(رد) مخصص خسائر ائتمان متوقعة
632,474	390,000	تكاليف تمويل لديون وسلف
22,984	19,017	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
43,926	40,592	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(19,229)	-	ربح من الغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
651,822	61,295	

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

10,137	649	مخزون
1,085,437	(261,846)	مديون ومدفوعات مقدماً
(48,762)	(199,468)	دائنون ومصروفات مستحقة

التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل  
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

1,698,634	(399,370)
(36,349)	(23,061)
1,662,285	(422,431)

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل

### أنشطة الاستثمار

(5,096)	-	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
(5,096)	475,910	

صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار

### أنشطة التمويل

(101,440)	(108,960)	سداد مطلوبات تأجير
(312,721)	(22,500)	تكاليف تمويل مدفوعة
(414,161)	(131,460)	

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل  
النقد والنقد المعادل في 1 يناير

1,243,028	(77,981)
3,579,465	2,705,799
4,822,493	2,627,818

النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

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

417,370	-	إضافات إلى مطلوبات تأجير (معدلة بالدائنين والمصروفات المستحقة)
319,440	-	إلغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام (معدلة بإضافات إلى ممتلكات ومعدات)
(417,370)	-	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام (معدلة بإضافات إلى ممتلكات ومعدات)
(338,669)	-	إلغاء الاعتراف بمطلوبات تأجير (معدلة بالدائنين والمصروفات المستحقة)
-	2,895,475	إطفاء خسائر متركمة (معدلة بالاحتياطي الإجمالي)
-	2,895,475	إطفاء خسائر متركمة (معدلة بالاحتياطي الاختياري)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 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 وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

### 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 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2021.

اعتمد مساهمو الشركة الأم البيانات المالية المجمعة المدققة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 24 يونيو 2021. لم تقم الشركة الأم بالإعلان عن أية 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 وتأثير فيروس كوفيد-19

لقد تأثرت المجموعة بشكل كبير نتيجة تفشي جائحة كوفيد-19 والإجراءات التي طبقتها الحكومات بالدول في جميع أنحاء العالم بغرض التخفيف من انتشار الجائحة. واستوجب الأمر من المجموعة إيقاف عمليات الفنادق الخاصة بها بالكامل مؤقتاً لمدة تصل من أربعة إلى خمسة أشهر في عام 2020 في ظل ما فرضته الحكومة من قيود وضوابط على معدلات التشغيل. وفي أواخر شهر فبراير 2021، تأثرت العمليات مجدداً نتيجة للموجة الثانية من الجائحة التي شهدتها البلاد والتي أدت إلى إصدار الجهات الحكومية أوامرها بتطبيق إغلاق على مستوى البلاد لاحتواء تفشي الفيروس. وكان التدهور الاقتصادي الناتج عن أزمة كوفيد-19 ملحوظاً ومنتقماً وله تأثير سلبي على الأداء المالي للمجموعة للسنة وكذلك كان هناك تأثير سلبي على مركز السيولة لدى المجموعة. إلا أنه قد تم تخفيف القيود على التنقل بين البلاد والسفر خلال الفترة الحالية ومن المتوقع تخفيفها بشكل أكبر تدريجياً اعتباراً من أغسطس 2021 فصاعداً في ظل الجهود المتزايدة المبذولة للوصول إلى اللقاحات في الكويت والمنطقة.

بالنسبة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021، سجلت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 3,900,185 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,297,958 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، بلغت الخسائر المتراكمة للمجموعة مبلغ 26,761,716 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

وفيما يلي التأثير المعروف حالياً لفيروس كوفيد-19 على المجموعة:

- ◀ انخفاض بنسبة 28% في إيرادات الضيافة لفترة الستة أشهر الأولى من عام 2021 مقارنة بالفترة نفسها من عام 2020، نتيجة القيود المشددة على السفر والتدابير التي اتخذتها الحكومة بغلاق الفنادق والمرافق التجارية بشكل جزئي أمام العامة، مما أدى إلى انخفاض كبير في معدل التشغيل وخسائر في إيرادات الحفلات والاجتماعات والمأكولات والمشروبات.
- ◀ حصة في خسائر شركات زميلة بمبلغ 3,129,010 دينار كويتي (2020: 2,779,251 دينار كويتي) لفترة الستة أشهر الأولى من عام 2021.

## 2 المفهوم المحاسبي الأساسي وتأثير فيروس كوفيد-19 (تتمة)

نتيجة لهذه التأثيرات، انخفضت النتائج التشغيلية للمجموعة بصورة جوهرية. كما تأثر معدل السيولة لدى المجموعة بصورة سلبية.

بالإضافة إلى التأثيرات المعروفة بالفعل والناجمة عن تفشي فيروس كوفيد-19 وما نتج عنها من إجراءات تم اتخاذها من قبل الحكومة، فإن حالة عدم اليقين حول الاقتصاد الكلي تسبب اضطراباً في نشاط المجموعة ومن غير المعروف ما مدى التأثير طويل الأجل على أعمال المجموعة. يمكن أن تتفاقم أزمة فيروس كوفيد-19 في عدة اتجاهات. وإذا ما تعرض المجتمع وتعرضت الأعمال بالتبعية لهذه الأزمة لفترة زمنية أطول، قد يؤدي هذا الأمر إلى نتائج سلبية مطولة والضغط على السيولة لدى المجموعة.

تسعى الإدارة إلى الحصول على أفضل معلومات ممكنة لتمكين المجموعة من تقييم هذه المخاطر وتطبيق الإجراءات المناسبة لمواجهة هذا الفيروس. وبالفعل قامت وستقوم المجموعة باتخاذ عدد من الإجراءات للمراقبة والحيلولة دون تأثيرات هذا الفيروس. وتتضمن هذه الإجراءات (وليس مقصوراً على) ما يلي:

- ◀ تحتفظ المجموعة بنقد كاف للوفاء باحتياجات السيولة في حالة حدوث أي توقف غير متوقع للتدفقات النقدية.
- ◀ تراقب المجموعة بصورة منتظمة مركز السيولة والتوقعات قريبة الأجل والنسب المالية الرئيسية للتأكد من توفر الأموال الكافية للوفاء بالتزامات رأس المال العامل حال ظهورها.
- ◀ بدأت المجموعة مناقشات مع العديد من الموردين والبائعين للحصول على خصومات على التوريدات والخدمات.
- ◀ عملت المجموعة على الحد من جميع المصروفات الرأسمالية والتشغيلية التقديرية بالإضافة إلى تأجيل مصروفات الصيانة وغيرها من المصروفات الرأسمالية متى أمكن للحفاظ على النقد.
- ◀ اتخذت الإدارة عدة إجراءات لتوفير التكاليف والتي شملت منح إجازات للموظفين وتخفيض التكاليف الأخرى المتعلقة بالموظفين.
- ◀ كما اعتمدت المجموعة خطة لبيع عقار مستأجر مدرج بقيمة 27,416,610 دينار كويتي والذي سيتم استخدامه في مقاصة التزام الدين لديها (إيضاح 9).

قامت الإدارة، بعد إجراء تقييم لقدرة المجموعة على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، بوضع أحكام جوهرية بشأن ما يلي:

- ◀ التدفقات النقدية على مدار الاثني عشر شهراً التالية اعتباراً من تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع والتي تتوقف على قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف الواقعة ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ النتيجة النهائية للدعوى المقامة من قبل الممول ضد المجموعة (راجع 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 الوباء 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 المجمع.

## 3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 *التقرير المالي المرحلي*. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وضعت الإدارة في اعتبارها عوامل عدم التيقن الجوهرية التي قد تنير 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 المجمع.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة سنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2020.

## 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 2020

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

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

إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2021. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

تسري العديد من التعديلات والتفسيرات لأول مرة في سنة 2021 إلا إنه ليس لها تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

#### الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2 : تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعيار المحاسبة الدولي 39، والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 والمعيار الدولي للتقارير المالية 4 والمعيار الدولي للتقارير المالية 16

تقدم التعديلات إعفاءات مؤقتة تتعلق بالتأثيرات على التقارير المالية نتيجة استبدال معدل (الإيبور) المعروف فيما بين البنوك بمعدل فائدة بديل خالي تقريباً من المخاطر. تتضمن التعديلات المبررات العملية التالية:

- ◀ مبرر عملي يستلزم إجراء تغييرات تعاقدية أو تغييرات على التدفقات النقدية والتي تكون مطلوبة بصورة مباشرة لعملية الإصلاح، والتي يتم معاملتها كتغييرات في سعر الفائدة المتغيرة، بما يعادل الحركة في سعر الفائدة السوقية.
- ◀ السماح بتغييرات يتعين إجراؤها بموجب متطلبات إصلاح معدل الإيبور على تصنيفات التحوط وتوثيقات التحوط دون إيقاف علاقة التحوط.
- ◀ تقديم إعفاء مؤقت للشركات من استيفاء المتطلبات التي يتم تحديدها بصورة منفصلة عندما يتم تصنيف الأداة التي تحمل معدل فائدة خالي تقريباً من المخاطر كتحوط لبند المخاطر.

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة. تعتزم المجموعة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت سارية.

### 4 ربحية السهم

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو		30 يونيو		
2020	2021	2020	2021	
(4,953,029)	(3,817,038)	(4,320,568)	(2,591,340)	خسارة الفترة الخاصة 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 (8.66)	فلس (6.68)	فلس (7.56)	فلس (4.53)	ربحية السهم الأساسية والمخففة (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 بما قد يتطلب إعادة ادراج ربحية السهم.

## 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 2020

### 5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية %			القيمة الدفترية		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2021	30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020
	%	%	%	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")	27.67	27.67	27.67	-	2,270,844	8,067,558
شركة محاصة قطاف ("قطاف")	36.43	36.43	36.43	684,193	764,185	2,116,759
شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")	23.48	23.48	23.48	10,090,689	10,847,429	15,733,600
				10,774,882	13,882,458	25,917,917

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

المطابقة بالقيمة الدفترية:	(منققة)		
	30 يونيو 2021	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2020
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
في بداية الفترة/السنة	13,882,458	28,734,934	28,734,934
حصة في النتائج	(3,129,010)	(14,805,421)	(2,779,251)
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى	26,880	(48,276)	38,305
فروق تحويل عملات أجنبية	(5,446)	1,221	(76,071)
في نهاية الفترة/السنة	10,774,882	13,882,458	25,917,917

كما هو مفصل في الإيضاح 2 وفي ضوء جائحة كوفيد-19 والتدابير المترتبة عليها التي تم اتخاذها من قبل عدة حكومات لاحتواء هذا الفيروس، قامت الشركات الزميلة بوقف عملياتها التجارية اعتباراً من 1 أبريل 2020 حتى سبتمبر 2020، مما أدى إلى تدهور جوهري في الأوضاع المالية للشركات الزميلة وزيادة في حالة عدم اليقين الاقتصادية، وبالتالي أدى ذلك إلى ضرورة خضوع بعض الموجودات غير المالية المحفوظ بها من قبل الشركات لاختبار انخفاض القيمة مثل موجودات حق الاستخدام. وأجرت الشركات الزميلة تقييماً خلال الربعين الثالث والرابع من سنة 2020 وسجلت الخسارة ضمن "حصة في نتائج شركات زميلة" في بيان الأرباح أو الخسائر.

وحيث إنه تم إجراء اختبار انخفاض القيمة في نهاية فترة التقارير المالية السنوية السابقة، 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 27,416,610 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 27,689,750 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 27,012,175 دينار كويتي) لرهن احترازي مقابل ارصدة دائني التمويل الإسلامي للمجموعة (إيضاح 9).

#### خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة في 31 ديسمبر 2020 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 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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 30 يونيو 2020

### 6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

#### خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية (تتمة)

استناداً إلى تقييم الإدارة وذلك التقييم الذي أجراه اثنان من مقيمي العقارات المستقلين ذوي الخبرة بموقع وفئة العقار الجاري تقييمه، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 523,357 دينار كويتي خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 لتخفيض القيمة الدفترية للعقار إلى قيمته الممكن استردادها. تم عرض مخصص انخفاض القيمة كبنء منفصل في بيان الأرباح أو الخسائر المجمع للسنة المنتهية بذلك التاريخ. 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. رأس المال

في 30 يونيو 2021، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2020: 593,145,000 سهم و30 يونيو 2020: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم وجميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

#### 7.2 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
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
537,492	494,492	558,991	القيمة السوقية - دينار كويتي
32	23	26	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

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 24 يونيو 2021 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقت على سداد مبلغ 7,500 دينار كويتي إلى عضو مجلس إدارة مستقل (إيضاح 10) للسنة المنتهية بذلك التاريخ. علاوة على ذلك، قرر مساهمو الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020 ووافقوا على إطفاء خسائر متراكمة بمبلغ 5,790,950 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2020 مقابل الاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري كما في 31 ديسمبر 2020.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم في اجتماعها المنعقد بتاريخ 11 يونيو 2020 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وقررت عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

### 9 دائنو تمويل إسلامي

(مدققة)			معدل الفائدة الفعليّة	العملة	
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021			
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي			
1,541,157	-	-	5.25%	دينار كويتي	تسهيل مرابحة مضمون*
1,240,000	1,000,000	1,000,000	4.82%	دينار كويتي	تسهيل إجارة مضمون**
21,275,625	21,367,500	21,735,000	3.50%	دينار كويتي	عقد إجارة مضمون***
24,056,782	22,367,500	22,735,000			

## 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 2020

### 9 دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

- \* تم سداد تسهيل المراجعة المضمون بالكامل خلال السنة السابقة.
- \*\* يمثل تسهيل الإجارة المضمون بمبلغ 1,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 1,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 1,240,000 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية وهي مكفولة بضمان عقارات استثمارية بمبلغ 3,512,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 3,512,000 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 3,680,000 دينار كويتي).
- \*\*\* يمثل عقد الإجارة المضمون والبالغ 21,735,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,367,500 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 21,275,625 دينار كويتي) اتفاقية تأجير تمويلي ("عقد إجارة") تم إبرامها بين شركة بيت الاعمار الخليجي العقارية ("الشركة التابعة") ومؤسسة مالية محلية ("الممول") فيما يتعلق بعقار فندي 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 21,000,000 دينار كويتي مكفولة بضمان احترازي على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية بمبلغ 27,416,610 دينار كويتي في 30 يونيو 2021 (31 ديسمبر 2020: 27,689,750 دينار كويتي و30 يونيو 2020: 27,012,175 دينار كويتي) (إيضاح 14).
- وقد أدى الإغلاق العام الناتج من تفشي جائحة كوفيد-19 إلى ضغوط شديدة على مركز السيولة لدى الشركة التابعة، حيث تم تقييد الأنشطة المنتجة للغيرادات لها بشدة اعتباراً من فبراير 2020 فصاعداً. وفي ضوء عوامل عدم التيقن الناتجة من جائحة كوفيد-19، فقد أرسلت الشركة التابعة عدة مراسلات إلى الممول لتوضيح الصعوبات المالية التي تواجهها الشركة التابعة نتيجة جائحة كوفيد-19 واستكشاف مدى إمكانية تمديد عقد الإجارة لمدة سنتين إضافيتين. على الرغم من ذلك، فلم تتوصل كل من الشركة التابعة والموول إلى نتيجة نهائية، وبالتالي، قام الممول رسمياً بإخطار الشركة التابعة في أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر.
- في 4 أكتوبر 2020، قامت الشركة التابعة بعقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لها، ووافق أغلب المساهمين على تسليم العقار المستأجر وسداد التزام الدين مع الاحتفاظ بالحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة في المطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، فلم يوافق الممول على شروط التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للعقار 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. والمستشار القانوني الخارجي للمجموعة بصدد وضع استراتيجية الدفاع المتعلقة بالإجراءات السابقة للمحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. من المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الأمر في 1 سبتمبر 2021.
- 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. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الأمر في 11 أكتوبر 2021. ولكن استمرت المجموعة في تكبد تكلفة تمويل منذ انتهاء العقد في 30 يونيو 2020 لتوفير أية مطلوبات محتملة. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحقوق في ملكية العقار. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الأمر في 19 سبتمبر 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 يونيو 2020

### 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 الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021 و2020 وارصدة الأطراف ذات علاقة كما في 30 يونيو 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 يونيو 2020.

الستة أشهر المنتهية في		المساهم الرئيسي بالشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	بيان الأرباح أو الخسائر: اتعاب إدارة تكاليف تمويل
30 يونيو 2020 دينار كويتي	30 يونيو 2021 دينار كويتي			
27,240	23,703	23,703	-	
44,128	-	-	-	

## 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 2020

### 10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

(مدققة)		أطراف أخرى ذات علاقة		المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى		بيان المركز المالي:
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	دينار كويتي	شركات زميلة	الشركة الأم الكبرى	أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
105,392	81,195	145,162	2,387	142,775	-	دائنو تمويل إسلامي
128,372	148,309	133,223	2,342	9,036	121,845	
1,541,157	-	-	-	-	-	

### 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			قيمة المعاملات		قيمة المعاملات		
(مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	30 يونيو 2020	30 يونيو 2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
47,982	54,479	62,543	73,576	74,006	36,325	36,580	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
77,102	74,431	81,160	4,117	4,392	2,682	2,055	مكافأة نهاية الخدمة
-	-	-	-	7,500	-	7,500	تعويض لعضو مجلس إدارة مستقل *
125,084	128,910	143,703	77,693	85,898	39,007	46,135	

\* تم اعتماد التعويض لعضو مجلس إدارة مستقل من قبل مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد بتاريخ 24 يونيو 2021 (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 2020

### 11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة الأم إلى ثلاثة 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 2021 و30 يونيو 2020 على التوالي:

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2021				
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي
(1,822,201)	44,349	(3,129,010)	184,142	1,078,318
(2,077,984)	(232,919)	-	(101,604)	(1,743,461)
(3,900,185)	(188,570)	(3,129,010)	82,538	(665,143)

### السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2020

(1,045,151)	36,246	(2,750,381)	170,848	1,498,136
(4,157,604)	(213,673)	-	(388,380)	(3,555,551)
(5,202,755)	(177,427)	(2,750,381)	(217,532)	(2,057,415)

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 يونيو 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 يونيو 2020 على التوالي:

كما في 30 يونيو 2021				
المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي
49,805,913	1,128,658	12,612,387	5,970,309	30,094,559
24,557,292	520,893	-	1,255,770	22,780,629

### 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

53,584,172	1,018,834	16,448,009	5,836,602	30,280,727
24,483,369	502,541	-	1,294,526	22,686,302

### كما في 30 يونيو 2020

67,017,607	500,467	30,405,466	7,582,738	28,528,936
26,186,367	568,693	-	1,514,573	24,103,101

## 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 2020

### 12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم تحليلها حسب التوقيت المتوقع فيه استردادها أو تسويتها:

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	30 يونيو 2021
2,627,818	-	2,627,818	الموجودات
36,205	-	36,205	النقد والتقد المعادل
1,022,584	200,000	822,584	مخزون
5,141,000	5,141,000	-	مدينون ومدفوعات مقدّمًا
			عقارات استثمارية
687,547	687,547	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
10,774,882	10,774,882	-	الشاملة الأخرى
2,080,582	2,080,582	-	استثمار في شركات زميلة
27,435,295	27,435,295	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
49,805,913	46,319,306	3,486,607	إجمالي الموجودات
22,735,000	-	22,735,000	المطلوبات
1,480,163	430,598	1,049,565	دائنو تمويل إسلامي
342,128	342,128	-	دائنون ومصروفات مستحقة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,557,292	772,726	23,784,565	إجمالي المطلوبات
25,248,621	45,546,580	(20,297,958)	صافي فجوة السيولة

### 31 ديسمبر 2020 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	الموجودات
2,705,799	-	2,705,799	النقد والتقد المعادل
36,854	-	36,854	مخزون
1,216,832	200,000	1,016,832	مدينون ومدفوعات مقدّمًا
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
660,978	660,978	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
13,882,458	13,882,458	-	الشاملة الأخرى
2,220,377	2,220,377	-	استثمار في شركات زميلة
27,719,874	27,719,874	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
53,584,172	49,824,687	3,759,485	إجمالي الموجودات
22,367,500	-	22,367,500	المطلوبات
1,791,272	516,308	1,274,964	دائنو تمويل إسلامي
324,597	324,597	-	دائنون ومصروفات مستحقة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,483,369	840,905	23,642,464	إجمالي المطلوبات
29,100,803	48,983,782	(19,882,979)	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 2020

### 12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	30 يونيو 2020
			الموجودات
4,822,493	-	4,822,493	النقد والنقد المعادل
52,609	-	52,609	مخزون
835,501	200,000	635,501	مدينون ومدفوعات مقدماً
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
723,813	723,813	-	الشاملة الأخرى
25,917,917	25,917,917	-	استثمار في شركات زميلة
2,470,858	2,470,858	-	موجودات حق الاستخدام
27,053,416	27,053,416	-	ممتلكات ومعدات
<u>67,017,607</u>	<u>61,507,004</u>	<u>5,510,603</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,056,782	-	24,056,782	دائنو تمويل إسلامي
1,750,171	622,207	1,127,964	دائنون ومصروفات مستحقة
379,414	379,414	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,186,367</u>	<u>1,001,621</u>	<u>25,184,746</u>	إجمالي المطلوبات
<u>40,831,240</u>	<u>60,505,383</u>	<u>(19,674,143)</u>	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 2020

### 12 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			
30 يونيو 2020	31 ديسمبر 2020	30 يونيو 2021	
1,069,985	1,069,985	660,978	كما في 1 يناير
(346,172)	50,722	26,569	إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(459,729)	-	استردادات
<u>723,813</u>	<u>660,978</u>	<u>687,547</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 2020.

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 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 التغييرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغييرات 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 27,416,610 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 و30 يونيو 2020: 27,689,750 دينار كويتي و27,012,175 دينار كويتي على التوالي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 يونيو 2021 (راجع الإيضاحين 6 و9).

في 4 أكتوبر 2020، قامت الشركة التابعة بعقد اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لها، ووافق أغلب المساهمين على تسليم العقار المستأجر وسداد التزام الدين مع الاحتفاظ بالحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة في المطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، لم يوافق الممول على شروط التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للعقار المستأجر.

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

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. يعمل المستشار القانوني الخارجي للمجموعة على وضع استراتيجية الدفاع المتعلقة بالإجراءات السابقة للمحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. من المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في [سبتمبر 2021]. وبالتالي، لم يتم احتساب مخصص لأي التزام في هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

**14 التزام دعوى قضائية محتمل (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. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 11 أكتوبر 2021. ولكن استمرت المجموعة في تكبد تكلفة تمويل منذ انتهاء العقد في 30 يونيو 2020 لتوفير أية مطلوبات محتملة. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحق في ملكية العقار. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 19 سبتمبر 2021.

**15 تأثير تفشي فيروس كوفيد-19**

تستمر جائحة كوفيد-19 في الانتشار عبر المناطق الجغرافية العالمية مما يتسبب في تعطيل الأعمال والأنشطة الاقتصادية وظهور عوامل عدم تيقن جوهرية في البيئة الاقتصادية العالمية. اتخذت الهيئات الحكومية في جميع أنحاء العالم إجراءات واسعة النطاق لمواجهة الفيروس مخصصة للتخفيف من التداعيات الحادة للجائحة.

كانت تأثيرات جائحة كوفيد-19 جوهرية على البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020. وبالمقارنة مع السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2020، لم تتعرض المجموعة لأي تأثير سلبي جوهرية آخر على عملياتها خلال السنة أشهر المنتهية في يونيو 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات حساسة للتقلبات في السوق. لا يزال تأثير البيئة الاقتصادية غير المؤكدة بشكل كبير أمراً تقديرياً وستواصل المجموعة وفقاً لذلك إعادة تقييم مركزها والتأثير المتعلق به بانتظام.

EY هي شركة رائدة عالمياً في مجال التدقيق المالي والاستشارات الضريبية والمعاملات التجارية والخدمات الاستشارية. وتساعد الخدمات التي نقدمها لعملائنا في شتى المجالات على زيادة الثقة في أسواق المال والمساهمة في بناء الاقتصادات حول العالم. ويمتاز موظفونا حول العالم بأنهم متضامنون من خلال قيمنا المشتركة والتزامنا الثابت بالجودة وأن نحدث التغيير للأفضل من خلال مساعدة موظفينا وعملائنا والمجتمع لتحقيق النمو المستدام والابتكار والتميز. ونحن نسعى جاهدين لبناء عالم أفضل للعمل في المجالات التي نتصل بعملائنا ومعرفتنا وخبراتنا.

تشير EY إلى المنظمة العالمية أو إلى إحدى الشركات الأعضاء في إرنست ويونغ العالمية المحدودة، حيث تعتبر كل شركة في المنظمة كياناً "قانونياً" مستقلاً. وكونها شركة بريطانية محدودة بالتضامن، لا تقدم إرنست ويونغ العالمية المحدودة أية خدمات للعملاء.

بدأت EY العمل في منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا عام 1923. وعلى مدى أكثر من 90 عاماً، واصلت الشركة النمو حتى وصل عدد موظفينا إلى أكثر من 6000 موظف في 20 مكتب و 15 دولة تجمعهم قيم مشتركة والتزام راسخ بأعلى معايير الجودة. ونحن مستمرون في تطوير قادة أعمال بارزين لتقديم خدمات استثنائية لعملائنا والمساهمة في دعم المجتمعات التي نعمل بها. إننا فخورون بما حققناه على امتداد الأعوام التسعين الماضية، لنؤكد من جديد على مكانة EY الرائدة باعتبارها أكبر مؤسسة الخدمات المتخصصة والأكثر رسوخاً في المنطقة.

© 2017 إرنست ويونغ العالمية المحدودة.

جميع الحقوق محفوظة.

تحتوي هذه النشرة على معلومات مختصرة وموجزة، ولذلك فإن الهدف منها هو التوجيه العام فقط. ولا يقصد من ورائها أن تكون بديلاً لبحث مفصل أو لممارسة حكم مهني. ولا تتحمل شركة EYGM المحدودة ولا أية شركة أخرى تابعة لمؤسسة إرنست ويونغ العالمية أية مسؤولية عن أية خسارة ناجمة عن تصرف أي شخص أو امتناعه عن التصرف نتيجة لأية مادة واردة في هذه النشرة. يجب الرجوع إلى الاستشاري المختص في أية مسألة محددة.

[ey.com/mena](http://ey.com/mena)