

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة  
(غير مدققة)  
31 مارس 2023



نبني عالمًا  
أفضل للعمل



نبنّي عالمًا  
أفضل للعمل

## العيان والعصيمي وشركاهم إرنست ويونغ

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

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 المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023 وبيانات الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

#### نطاق المراجعة

باستثناء ما هو مذكور في الفقرة التالية، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل المنشأة المتعلقة 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 9 وإيضاح 14 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,000,000 دينار كويتي و31 مارس 2022: 21,000,000 دينار كويتي) وتكلفة التمويل بمبلغ 2,113,125 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 1,837,500 دينار كويتي و31 مارس 2022: 1,286,250 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على بعض الأراضي والمباني للمجموعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية قدرها 26,636,545 دينار كويتي كما في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و31 مارس 2022: 27,059,715 دينار كويتي).

وفقاً للمبين في إيضاحي 9 و14 أدناه، انتهى سريان ترتيبات التمويل وتم استحقاق المبلغ القائم في 30 يونيو 2020. خلال السنوات السابقة، واجهت المجموعة صعوبات في إعادة تمويل المطلوبات المالية الحالية أو الوصول إلى ترتيبات تمويل بديلة. وبالتالي، لم تتمكن المجموعة من إتمام عمليات إعادة التفاوض مع الممول.

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

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

أساس النتيجة المتحفظة (تتمة)

في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى نتيجة الدعوى المضادة المقامة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكية العقار والمقررة بتاريخ 17 مايو 2023. وتواصل المجموعة تسجيل تكلفة التمويل ذات الصلة.

كما هو مبين في إيضاحي 9 و14، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء ترتيب التمويل. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة أخرى - تجاري حكومية، والتي قررت إحالة الأمور إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. علاوة على ذلك، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحق في ملكية العقار وطالبت أيضاً برد تكلفة التمويل بالكامل منذ بداية ترتيب التمويل بزعم أن هذا التمويل لم يكن متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. خلال الفترة، قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في اليوم الموافق 24 يناير 2023 ومن المقرر أن تتعد المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 17 مايو 2023.

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

النتيجة المتحفظة

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

عدم التأكد المادي المتعلق بمبدأ الاستمرارية

نلفت الانتباه إلى إيضاح 2 الوارد في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أنه لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 26,100,951 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,659,831 دينار كويتي و31 مارس 2022: 27,602,176 دينار كويتي). علاوة على ذلك، تجاوزت المطلوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 21,786,247 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,877,708 دينار كويتي و31 مارس 2022: 20,498,231 دينار كويتي).

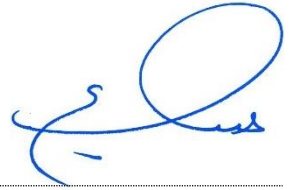
كما هو مبين في إيضاح 2 حول المعلومات المرحلية المكثفة المراجعة، تشير هذه الأحداث أو الظروف بالإضافة إلى الأمور الأخرى المبينة بالإيضاح 9 والتي قد قمنا بتعديل نتيجتنا فيما يتعلق بها كما هو موضح بفقرة "أساس النتيجة المتحفظة" أعلاه إلى وجود عدم تأكد جوهري قد يثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على مواصلة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

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 ولاحتة التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً خلال مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 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

14 مايو 2023  
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2022	2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
524,223	<b>928,615</b>	
(372,029)	<b>(492,008)</b>	
152,194	<b>436,607</b>	
97,997	<b>115,273</b>	
(248,949)	<b>624,252</b>	6
12,474	<b>14,669</b>	
81,596	<b>10,331</b>	
95,312	<b>1,201,132</b>	
(168,658)	<b>(183,482)</b>	
(108,958)	<b>(161,560)</b>	
(23,362)	<b>(23,644)</b>	
(1,770)	<b>(60)</b>	
(197,232)	<b>(287,217)</b>	
(499,980)	<b>(655,963)</b>	
(404,668)	<b>545,169</b>	
(7,500)	-	
(412,168)	<b>545,169</b>	
(386,276)	<b>558,880</b>	
(25,892)	<b>(13,711)</b>	
(412,168)	<b>545,169</b>	
(0.68) فلس	<b>0.98 فلس</b>	4

### الإيرادات

إيرادات ضيافة

تكاليف ضيافة

صافي إيرادات الضيافة

صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية

حصة في نتائج شركات زميلة

إيرادات أتعاب إدارة

إيرادات أخرى

### المصروفات

تكاليف موظفين

مصروفات إدارية

استهلاك موجودات حق الاستخدام

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

تكاليف تمويل

ربح (خسارة) الفترة قبل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

ربح (خسارة) الفترة

### الخاص بـ

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
(412,168)	545,169
3,764	696
(2,275)	(2,503)
1,489	(1,807)
287,855	(31,460)
287,855	(31,460)
289,344	(33,267)
(122,824)	511,902
(96,932)	525,613
(25,892)	(13,711)
(122,824)	511,902

ربح (خسارة) الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة:

فروق تحويل عملات أجنبية ناتجة من تحويل عمليات أجنبية  
حصلة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة

(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

(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

الخاص بـ:

مساهمي الشركة الأم  
الحصص غير المسيطرة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2023

31 مارس 2022 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	إيضاحات
			<b>الموجودات</b>
2,693,398	2,069,341	2,189,727	5
58,423	73,801	72,401	
1,342,819	769,558	1,038,036	
5,304,000	7,226,084	7,226,084	
			النقد والنقد المعادل
			مخزون
			مدينون ومدفوعات مقدماً
			عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
504,768	445,160	413,700	الشاملة الأخرى
10,937,796	11,900,084	12,522,529	6
1,699,291	1,550,035	1,495,127	استثمار في شركات زميلة
27,066,274	26,750,535	26,643,009	7
			موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
<b>49,606,769</b>	<b>50,784,598</b>	<b>51,600,613</b>	<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
59,314,500	59,314,500	59,314,500	8
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	8
(1,888,346)	(1,899,742)	(1,902,245)	
57,123	63,574	64,270	
(3,407,567)	(3,467,175)	(3,498,635)	
(272,250)	(272,250)	(272,250)	
(27,602,176)	(26,659,831)	(26,100,951)	
			رأس المال
			أسهم خزينة
			تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
			احتياطي تحويل عملات أجنبية
			احتياطي القيمة العادلة
			احتياطي آخر
			خسائر متراكمة
24,431,413	25,309,205	25,834,818	
329,307	298,333	284,622	
			<b>حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم</b>
			<b>الحصص غير المسيطرة</b>
<b>24,760,720</b>	<b>25,607,538</b>	<b>26,119,440</b>	<b>إجمالي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
283,700	319,962	329,834	
23,086,250	23,437,500	23,713,125	9
1,476,099	1,419,598	1,438,214	
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			دائنو تمويل إسلامي
			دائنون ومصروفات مستحقة
<b>24,846,049</b>	<b>25,177,060</b>	<b>25,481,173</b>	<b>إجمالي المطلوبات</b>
<b>49,606,769</b>	<b>50,784,598</b>	<b>51,600,613</b>	<b>مجموع حقوق الملكية والمطلوبات</b>

أحمد محمد عثمان القرشي  
الرئيس التنفيذي



محمد مبارك الهاجري  
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

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	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
25,607,538	298,333	25,309,205	(26,659,831)	(272,250)	(3,467,175)	63,574	(1,899,742)	(1,769,871)	59,314,500	كما في 1 يناير 2023
545,169	(13,711)	558,880	558,880	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
(33,267)	-	(33,267)	-	-	(31,460)	696	(2,503)	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
511,902	(13,711)	525,613	558,880	-	(31,460)	696	(2,503)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>26,119,440</b>	<b>284,622</b>	<b>25,834,818</b>	<b>(26,100,951)</b>	<b>(272,250)</b>	<b>(3,498,635)</b>	<b>64,270</b>	<b>(1,902,245)</b>	<b>(1,769,871)</b>	<b>59,314,500</b>	كما في 31 مارس 2023
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	رأس المال	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
24,883,544	355,199	24,528,345	(27,215,900)	(272,250)	(3,695,422)	53,359	(1,886,071)	(1,769,871)	59,314,500	كما في 1 يناير 2022
(412,168)	(25,892)	(386,276)	(386,276)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
289,344	-	289,344	-	-	287,855	3,764	(2,275)	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(122,824)	(25,892)	(96,932)	(386,276)	-	287,855	3,764	(2,275)	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
<b>24,760,720</b>	<b>329,307</b>	<b>24,431,413</b>	<b>(27,602,176)</b>	<b>(272,250)</b>	<b>(3,407,567)</b>	<b>57,123</b>	<b>(1,888,346)</b>	<b>(1,769,871)</b>	<b>59,314,500</b>	في 31 مارس 2022

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



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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2023

الثلاثة أشهر المنتهية في  
31 مارس

2022	2023
دينار كويتي	دينار كويتي
(412,168)	545,169
248,949	(624,252)
124,932	120,040
54,627	54,908
(78,870)	-
1,770	60
192,750	284,625
4,482	2,592
10,633	15,197
147,105	398,339
(5,642)	1,400
(49,390)	(268,538)
35,524	55,096
127,597	186,297
(23,094)	(5,325)
104,503	180,972
(2,932)	(12,514)
78,870	-
75,938	(12,514)
(73,885)	(39,072)
(9,000)	(9,000)
-	(500,000)
(82,885)	(548,072)
97,556	(379,614)
2,595,842	2,069,341
2,693,398	1,689,727

### أنشطة التشغيل

ربح (خسارة) الفترة

تعديلات لمطابقة ربح (خسارة) الفترة بصافي التدفقات النقدية:

حصة في نتائج شركات زميلة  
استهلاك ممتلكات ومعدات  
استهلاك موجودات حق الاستخدام  
توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى  
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة  
تكاليف تمويل لديون وقروض  
تكلفة تمويل لمطلوبات التأجير  
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مخزون

مديون ومدفوعات مقدماً

داننون ومصرفات مستحقة

التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

### أنشطة الاستثمار

شراء ممتلكات ومعدات

توزيعات أرباح مستلمة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

### أنشطة التمويل

سداد مطلوبات التأجير

تكاليف تمويل مدفوعة

وديعة قصيرة الأجل (أقل من 6 أشهر)

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل

صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 31 مارس (إيضاح 5)

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

استرداد موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى

630,959

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 14 مايو 2023.

لم يتم عقد اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بعد. وبناءً عليه، لم يعتمد مساهمو الشركة الأم بعد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022. لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 أي تعديلات قد تكون مطلوبة.

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

يقع المركز الرئيسي للشركة الأم في برج آي تي إس، الطابق رقم 3، شارع مبارك الكبير، شرق، وعنوانها البريدي المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة 13152، دولة الكويت.

إن الشركة الأم هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. (مقفلة) (يشار إليها فيما بعد بـ "عارف" أو "الشركة الأم الكبرى") وهي شركة مساهمة كويتية تم تأسيسها في دولة الكويت ويقع مقرها فيها.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد تأسيسها هي كما يلي:

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

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

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

نسبة حصة الملكية %							
(مدققة)							
31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	بلد التأسيس	النشاط	اسم الشركة التابعة		
					شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة)		
87.99%	87.99%	<b>87.99%</b>	الكويت	عقارات			
99.99%	99.99%	<b>99.99%</b>	الكويت	عقارات	شركة صكوك العقارية ش.م.ك. (مقفلة)*		
99%	99%	<b>99%</b>	الكويت	عقارات	شركة صكوك الكويتية للتجارة ذ.م.م.*		

\* إن الأسهم / الوحدات المتبقية في هذه الشركات التابعة محتفظ بها من قبل أطراف أخرى ذات علاقة نيابة عن الشركة الأم. لذلك، فإن الملكية الفعلية للشركة الأم في هذه الشركات التابعة تبلغ نسبة 100%.

### 2 المفهوم المحاسبي الأساسي

بالنسبة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، حققت المجموعة صافي ربح بمبلغ 545,169 دينار كويتي (31 مارس 2022: صافي خسارة بمبلغ 412,168 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، قدرت الخسائر المتراكمة للمجموعة بمبلغ 26,100,951 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,659,831 دينار كويتي و31 مارس 2022: 27,602,176 دينار كويتي). علاوة على ذلك، وكما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 21,786,247 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 21,877,708 دينار كويتي و31 مارس 2022: 20,498,231 دينار كويتي).

## 2 المفهوم المحاسبي الأساسي (تتمة)

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية، والذي يفترض أن المجموعة ستكون قادرة على الوفاء بشروط السداد الإلزامية للتسهيلات البنكية مع الأخذ في الاعتبار الافتراضات التالية:

- ◀ التدفقات النقدية على مدى فترة الاثني عشر شهراً التالية اعتباراً من تاريخ التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والتي تتوقف على قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف الواقعة ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ النتيجة النهائية للدعوى المقامة من قبل الممول ضد المجموعة (راجع إيضاح 14 للاطلاع على المزيد من التفاصيل).

تقر الإدارة بأنه لا تزال هناك حالة من عدم التأكد حول قدرة المجموعة على الوفاء بمتطلبات التمويل وإعادة تمويل أو سداد التسهيلات البنكية عند استحقاقها. ومع ذلك، فاستناداً إلى الحقائق والظروف المعروفة في هذه الأونة والسيناريوهات المحتملة حول مدى تطور الوفاء والإجراءات الحكومية الناتجة، توصلت الإدارة إلى أن استخدام افتراض مبدأ الاستمرارية مضمون كما لدى الإدارة توقع معقول بأن يتوفر لدى المجموعة الموارد الكافية لمواصلتها التشغيلي في المستقبل القريب. وفي حالة عدم قدرة المجموعة لأي سبب من الأسباب على مواصلة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، قد يكون لذلك حينها تأثير على قدرة المجموعة على تحقيق الموجودات وفقاً للقيم المسجلة وإطفاء المطلوبات ضمن سياق الأعمال العادي وفقاً للمبالغ المدرجة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

## 3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

### 3.1 أساس الأعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستواصل أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. أخذت الإدارة في اعتبارها عوامل عدم التأكد الجوهرية التي قد تثير شكاً كبيراً حول هذا الافتراض (راجع إيضاح 2 للاطلاع على المزيد من التفاصيل). توصلت الإدارة إلى حكم يقضي بوجود توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في البيانات المالية المجمعة السنوية مدققة وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2022.

علاوة على ذلك، فإن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة) الضرورية للعرض العادل.

### 3.2 المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة 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 2022، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2023. لم تقم المجموعة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل صادر ولكن لم يسر بعد.

### تعريف التقديرات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 8

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 8 الاختلاف بين التغيرات في التقديرات المحاسبية من جهة والتغيرات في السياسات المحاسبية وتصحيح الأخطاء من جهة أخرى. كما إنها توضح كيفية استخدام المنشآت لأساليب القياس والمداخلات لتطوير التقديرات المحاسبية.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في وللفترة المنتهية في 31 مارس 2023

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

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

الإفصاح عن السياسات المحاسبية – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقارير المالية 2 "إصدار أحكام المعلومات الجوهرية" إرشادات وأمثلة لمساعدة المنشآت على تطبيق أحكام المعلومات الجوهرية على إفصاحات السياسات المحاسبية. تهدف تلك التعديلات إلى مساعدة المنشآت على تقديم إفصاحات السياسات المحاسبية التي تكون أكثر نفعاً عن طريق استبدال متطلبات المنشآت في الإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" بالإضافة إلى متطلبات الإفصاح عن سياستها المحاسبية "الجوهرية" وإضافة الإرشادات حول كيفية قيام المنشآت بتطبيق مفهوم المعلومات الجوهرية عند اتخاذ القرارات بشأن إفصاحات السياسات المحاسبية.

لم يكن للتعديلات أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة، ولكن من المتوقع أن تؤثر على إفصاحات السياسات المحاسبية في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

### 4 ربحية (خسارة) السهم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس

2022	2023	
(386,276)	558,880	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
571,645,336	571,645,336	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
0.68) فلس	0.98 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

### 5 النقد والنقد المعادل

31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
9,288	9,936	8,629	رصيد نقدي
1,727,676	1,509,405	1,131,098	أرصدة لدى البنوك
956,434	550,000	550,000	ودائع قصيرة الأجل (أقل من 3 أشهر)
2,693,398	2,069,341	1,689,727	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع
-	-	(500,000)	ناقصاً: ودائع قصيرة الأجل (أكثر من 3 أشهر)
2,693,398	2,069,341	2,189,727	نقد وأرصدة لدى البنوك وفقاً لبيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 6 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	نسبة حصة الملكية %			القيمة الدفترية		
	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")	27.67	27.67	64,299	-	-	-
شركة محاصة قطاف ("قطاف")	36.43	36.43	834,913	852,340	773,306	773,306
شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")	23.48	23.48	11,623,317	11,047,744	10,164,490	10,164,490
			<b>12,522,529</b>	<b>11,900,084</b>	<b>10,937,796</b>	<b>10,937,796</b>

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

31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
11,185,256	11,185,256	11,900,084
(248,949)	718,284	624,252
(2,275)	(13,671)	(2,503)
3,764	10,215	696
10,937,796	11,900,084	12,522,529

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

### 7 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني بقيمة دفترية قدرها 26,636,545 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و31 مارس 2022: 27,059,715 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى لكفالة دائني التمويل الإسلامي لدى المجموعة (إيضاح 9).

#### خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

قامت المجموعة كما في 31 ديسمبر 2022 بإجراء تقييم لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على إمكانية انخفاض قيمة الأرض والمبنى من خلال تقييم عوامل مثل التغيرات العكسية الخارجية الجوهرية والتي تشمل السوق أو العوامل الاقتصادية أو التكنولوجية أو البيئية القانونية التي تعمل فيها المجموعة أو العوامل الملحوظة الداخلية والتي تشمل الإخفاق في تحقيق الأرباح المقدرة والمتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تعطي مؤشرات على انخفاض القيمة التي إما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما أخذت المجموعة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة.

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 8 حقوق الملكية

#### 8.1 رأس المال

كما في 31 مارس 2023، يتكون رأسمال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 593,145,000 سهم (31 ديسمبر 2022: 593,145,000 سهم و 31 مارس 2022: 593,145,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم. يتم دفع جميع الأسهم مدفوعة نقدًا.

#### 8.2 أسهم خزينة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة رأس المال	3.60%	3.60%	3.60%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	644,990	494,492	472,993
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	30	23	22

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

### 9 دائنو تمويل إسلامي

	(مدققة)		معدل الفائدة الفعلية	العملة	
	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023			
تسهيل إجارة مضمون*	دينار كويتي	دينار كويتي	6.00%	دينار كويتي	
عقد إجارة مضمون**	دينار كويتي	دينار كويتي	5.25%	دينار كويتي	
	800,000	600,000			600,000
	22,286,250	22,837,500			23,113,125
	23,086,250	23,437,500			23,713,125

\* يمثل تسهيل الإجارة المضمون بمبلغ 600,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 600,000 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 800,000 دينار كويتي) تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية وهي مكفولة بضمان مقابل عقارات استثمارية بمبلغ 3,504,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 3,504,000 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 3,576,000 دينار كويتي).

\*\* يمثل عقد الإجارة المضمون بمبلغ 23,113,125 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 22,837,500 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 22,286,250 دينار كويتي) اتفاقية تأجير تمويلي ("عقد إجارة") تم إبرامها بين شركة بيت الاعمار الخليجي العقارية ("الشركة التابعة") ومؤسسة مالية محلية ("الممول") فيما يتعلق بعقار فندقى يقع في دولة الكويت ("العقار المستأجر") بفترة تأجير تبلغ 65 شهراً 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 قدره 21,000,000 دينار كويتي ("دفعة إجمالية") في تاريخ الاستحقاق. إن دائنو الإجارة بمبلغ 23,113,125 دينار كويتي مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية قدرها 26,636,545 دينار كويتي في 31 مارس 2023 (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و 31 مارس 2022: 27,059,715 دينار كويتي) (إيضاح 14).

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 9 دائنو تمويل إسلامي (تتمة)

قد أدى إيقاف الأعمال الناتج عن تفشي جائحة كوفيد-19 إلى ضغوط شديدة على مركز السيولة لدى الشركة التابعة، حيث تم تقييد الأنشطة المحققة للإيرادات لها بشدة اعتباراً من فبراير 2020 فصاعداً. وفي ضوء عوامل عدم التأكيد 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 والممول 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 السنوية، ووافق أغلب المساهمين على تسليم الأصل المستأجر وسداد التزام الدين مع الاحتفاظ بالحقوق المالية والقانونية للشركة التابعة في المطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل المستأجر والتزام الدين القائم في تاريخ الاستحقاق. على الرغم من ذلك، فلم يوافق الممول على شروط وأحكام التسليم التي تنص على القيمة الدفترية للأصل المستأجر.

في 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة اجتماع 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 وذلك بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. كان من المقرر عقد الجلسة الأولى في 7 أبريل 2021، ولكن تم تأجيلها دون مداوات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية دفاع لإجراءات المحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، فبعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد الحكم أمام محكمة الاستئناف ضمن الإطار الزمني المحدد. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار والمقررة بتاريخ 17 مايو 2023.

في 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء سريان العقد، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. وفي 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء والتي من المقرر عقدها في 21 مارس 2022 تلقي تقرير الخبير. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 ونفت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت إحالة الدعوى إلى دائرة أخرى - تجاري حكومة، والتي قررت إحالة الأمور إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار. ومع ذلك، فقد استحوذت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء سريان العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص أي مطلوبات محتملة. قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. خلال الفترة، قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في اليوم الموافق 24 يناير 2023 ومن المقرر أن تتعقد المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 17 مايو 2023.

### 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 وشروط تسعير هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

يعرض الجدول التالي إجمالي مبلغ المعاملات التي تم إجراؤها مع الأطراف ذات علاقة خلال الثلاثة أشهر المنتهية في مارس 2023 و2022 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 31 مارس 2023 و31 ديسمبر 2022 و31 مارس 2022.

الثلاثة أشهر المنتهية في

31 مارس	31 مارس	شركات زميلة
2022	2023	دنيار كويتي
دنيار كويتي	دنيار كويتي	دنيار كويتي

12,474 14,669 14,669

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:  
أنعاب إدارة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة (تتمة)

المساهم الرئيسي في الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي
------------------------------------------------------------	-------------------------------	----------------------------------------	--------------------------------	----------------------------------	--------------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

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

-	412,788	29,993	442,781	454,880	181,920
121,845	388,566	27,043	537,454	536,835	534,389

### مكافأة الإدارة العليا

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

كان إجمالي قيمة المعاملات والارصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في	قيم المعاملات للتلاثة أشهر المنتهية في	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 مارس 2022 دينار كويتي	31 مارس 2023 دينار كويتي	31 ديسمبر 2022 دينار كويتي
---------------------------	-------------------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	--------------------------------	----------------------------------

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

26,788	34,422	49,423	122,983	54,587	172,983
925	1,851	17,056	15,984	12,706	17,056
-	7,500	7,500	7,500	7,500	7,500
27,713	43,773	73,979	146,467	74,793	197,467

\* سيتم اعتماد التعويض لعضو مجلس إدارة مستقل من قبل مساهمي الشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.



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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

### 11 معلومات القطاعات

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

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

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

يبين الجدول التالي المعلومات حول إيرادات ومصروفات ونتائج القطاعات الخاصة بقطاعات التشغيل لدى المجموعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 و 31 مارس 2022 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					<b>الثلاثة أشهر المنتهية في</b>
					<b>31 مارس 2023</b>
1,693,140	25,000	624,252	115,273	928,615	إيرادات القطاعات
(1,147,971)	(94,164)	-	(25,224)	(1,028,583)	مصروفات القطاعات
<b>545,169</b>	<b>(69,164)</b>	<b>624,252</b>	<b>90,049</b>	<b>(99,968)</b>	<b>نتائج القطاعات</b>
					<b>الثلاثة أشهر المنتهية في</b>
					<b>31 مارس 2022</b>
467,341	94,070	(248,949)	97,997	524,223	إيرادات القطاعات
(879,509)	(103,295)	-	(26,782)	(749,432)	مصروفات القطاعات
<b>(412,168)</b>	<b>(9,225)</b>	<b>(248,949)</b>	<b>71,215</b>	<b>(225,209)</b>	<b>نتائج القطاعات</b>

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 31 مارس 2023 و 31 ديسمبر 2022 على التوالي:

المجموع	بنود أخرى غير موزعة	استثمار	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					<b>كما في 31 مارس 2023</b>
51,600,613	515,753	13,136,448	8,227,806	29,720,606	إجمالي الموجودات
25,481,173	446,849	399,615	889,264	23,745,445	إجمالي المطلوبات
					<b>31 ديسمبر 2022 (مدققة)</b>
50,784,598	604,370	12,545,464	8,099,648	29,535,116	إجمالي الموجودات
25,177,060	441,767	399,615	910,085	23,425,593	إجمالي المطلوبات

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

11 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
49,606,769	1,354,587	12,598,998	6,306,775	29,346,409	كما في 31 مارس 2022
<u>49,606,769</u>	<u>1,354,587</u>	<u>12,598,998</u>	<u>6,306,775</u>	<u>29,346,409</u>	إجمالي الموجودات
<u>24,846,049</u>	<u>443,263</u>	<u>399,615</u>	<u>1,068,040</u>	<u>22,935,131</u>	إجمالي المطلوبات

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
كما في والفترة المنتهية في 31 مارس 2023

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

			31 ديسمبر 2022 (مدققة)
المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	
			الموجودات
2,069,341	-	2,069,341	النقد والنقد المعادل
73,801	-	73,801	مخزون
769,558	-	769,558	مدينون ومدفوعات مقدماً
7,226,084	7,226,084	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
445,160	445,160	-	الشاملة الأخرى
11,900,084	11,900,084	-	استثمار في شركات زميلة
1,550,035	1,550,035	-	موجودات حق الاستخدام
26,750,535	26,750,535	-	ممتلكات ومعدات
<u>50,784,598</u>	<u>47,871,898</u>	<u>2,912,700</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
319,962	319,962	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,437,500	-	23,437,500	دائنو تمويل إسلامي
1,419,598	66,690	1,352,908	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>25,177,060</u>	<u>386,652</u>	<u>24,790,408</u>	إجمالي المطلوبات
<u>25,607,538</u>	<u>47,485,246</u>	<u>(21,877,708)</u>	صافي فجوة السيولة
			31 مارس 2022
			الموجودات
2,693,398	-	2,693,398	النقد والنقد المعادل
58,423	-	58,423	مخزون
1,342,819	200,000	1,142,819	مدينون ومدفوعات مقدماً
5,304,000	5,304,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
504,768	504,768	-	الشاملة الأخرى
10,937,796	10,937,796	-	استثمار في شركات زميلة
1,699,291	1,699,291	-	موجودات حق الاستخدام
27,066,274	27,066,274	-	ممتلكات ومعدات
<u>49,606,769</u>	<u>45,712,129</u>	<u>3,894,640</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
283,700	283,700	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
23,086,250	-	23,086,250	دائنو تمويل إسلامي
1,476,099	169,478	1,306,621	دائنون ومصرفات مستحقة
<u>24,846,049</u>	<u>453,178</u>	<u>24,392,871</u>	إجمالي المطلوبات
<u>24,760,720</u>	<u>45,258,951</u>	<u>(20,498,231)</u>	صافي فجوة السيولة

### 13 القيمة العادلة للأدوات المالية

#### الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

- ◀ المستوى 1 - أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات أو مطلوبات مماثلة
- ◀ المستوى 2 - أساليب تقييم (تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة المعروضة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة)
- ◀ المستوى 3 - أساليب تقييم تكون فيها مدخلات أدنى مستويات الجدول الهرمي التي تعتبر جوهرية بالنسبة لقياس القيمة العادلة غير ملحوظة

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم تسجيلها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً للقيمة العادلة على أساس متكرر، تحدد المجموعة ما إذا كانت هناك تحويلات قد حدثت بين المستويات في الجدول الهرمي عن طريق إعادة تقييم التصنيف (استناداً إلى مدخلات أدنى المستويات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية فترة كل معلومات مالية مرحلية مكثفة مجمعة.

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

#### طرق وافتراضات التقييم

تم استخدام الطرق والافتراضات التالية لتقدير القيمة العادلة:

#### الأسهم غير المسعرة

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

#### الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

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

#### مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
(مدققة)		
31 مارس 2023	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022
445,160	847,872	847,872
(31,460)	228,247	287,855
-	(630,959)	(630,959)
<b>413,700</b>	<b>445,160</b>	<b>504,768</b>

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

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 2022.

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3 (تتمة)

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

14 التزام دعوى قضائية محتمل

انتهى سريان ترتيبات التمويل الخاصة بشركة تابعة مملوكة جزئياً ("الشركة التابعة")، وتم استحقاق سداد الدين القائم بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي بتاريخ 30 يونيو 2020. لم تتمكن الشركة التابعة من إتمام عمليات 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" ومدرج بمبلغ 26,636,545 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 26,744,281 دينار كويتي و31 مارس 2022: 27,059,715 دينار كويتي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع كما في 31 مارس 2023 (راجع إيضاحي 7 و9).

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

في 30 مارس 2021، عقدت الشركة التابعة اجتماع الجمعية العمومية غير العادية لها 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 وذلك بناءً على مطالبة مقدمة من الممول. تم تحديد موعد الجلسة الأولى أمام المحكمة في تاريخ 7 أبريل 2021، إلا أنه تم رفع الجلسة دون مداوات. قام المستشار القانوني الخارجي للمجموعة بتطوير استراتيجية الدفاع المتعلقة بإجراءات المحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. في 17 نوفمبر 2021، حكمت محكمة أول درجة لصالح الممول وأمرت الشركة التابعة بتسليم العقار المستأجر. ومع ذلك، فبعد أخذ المشورة القانونية المناسبة، قررت الشركة التابعة الاستئناف ضد القرار أمام محكمة الاستئناف ضمن الإطار الزمني المحدد. في 20 يونيو 2022، قررت المحكمة العليا تعليق الدعوى حتى صدور نتيجة الدعوى المضادة المرفوعة من قبل المجموعة لإثبات مطالبتها بحق ملكيتها للعقار المقررة بتاريخ 17 مايو 2023.

في 4 يوليو 2021، قام الممول برفع دعوى أخرى ضد المجموعة يطالب فيها المحكمة بإحالة الأمر إلى الخبراء لتقييم ملكية العقار وطالب أيضاً بتعويض عن الفترة اعتباراً من تاريخ انتهاء سريان العقد، أي من 30 يونيو 2020 حتى تاريخه. تم إحالة الأمر إلى الخبراء. في 25 أكتوبر 2021، حكمت المحكمة بإحالتها إلى إدارة الخبراء والتي كان من المقرر عقدها في 21 مارس 2022 لتلقي تقرير الخبراء. تلقت المحكمة تقرير الخبراء في 19 سبتمبر 2022 وأنكرت صحته في 23 أكتوبر 2022 وقررت تحويل الدعوى إلى دائرة أخرى - تجاري حكومية، والتي قررت إحالة الأمور إلى مجموعة الخبراء الخاصة بها. علاوة على ذلك، وفي نفس التاريخ، رفعت المجموعة دعوى قضائية مضادة لإثبات مطالبتها بشأن حق ملكية العقار. ومع ذلك، فقد استحققت تكلفة التمويل بشكل مستمر من قبل المجموعة منذ انتهاء سريان العقد في 30 يونيو 2020 من أجل احتساب مخصص لأي مطلوبات محتملة. قامت المحكمة بإصدار حكم لصالح المجموعة بتاريخ 25 ديسمبر 2022 فيما يتعلق بالدعوتين المذكورتين أعلاه. خلال الفترة، قام الممول بالاستئناف ضد الحكم في اليوم الموافق 24 يناير 2023 ومن المقرر أن تتعد المحكمة بشأن هذا الأمر بتاريخ 17 مايو 2023.