

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2021

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 سبتمبر 2021 وبياني الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة 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 نبدى 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 27,305,082 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 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 في قيام المجموعة بإعادة تمويل المطلوبات المالية الحالية أو الوصول إلى ترتيبات تمويل بديلة. وبالتالي، لم تتمكن المجموعة من إتمام إعادة التفاوض مع الممول.

خلال 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 لإجراءات 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 17 نوفمبر 2021.

خلال 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 3 يناير 2022. علاوة على ذلك، قامت المجموعة برفع دعوى مضادة لإثبات مطالبتها بالحق في ملكية العقار وطالبت أيضاً برد تكلفة التمويل بالكامل منذ بداية ترتيب التمويل بزعم أن هذا التمويل لم يكن متوافقاً مع الشريعة الإسلامية. ومن المقرر أن تنظر المحكمة في هذا الأمر في 14 نوفمبر 2021.

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

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة (تتمة)

اساس 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 المطوبات التي ينطبق عليها الترتيب تمثل الالتزامات الفعلية للمجموعة في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. وبالتالي، لم نتمكن 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 وتأثير فيروس كوفيد-19

نلفت الانتباه إلى الإيضاح 2 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين أن المجموعة تكبدت صافي خسارة بمبلغ 5,163,575 دينار كويتي خلال التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 (30 سبتمبر 2020: 14,273,079 دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، بلغت الخسائر المتراكمة لدى المجموعة مبلغ 27,980,929 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 28,735,628 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 25,614,679 دينار كويتي). تجاوزت المطوبات المتداولة لدى المجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,945,266 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 19,882,979 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 20,096,644 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 الأشغال التي أثرت على الأداء المالي والتدفقات النقدية للمجموعة. كما هو مبين بالإيضاح 2 والإيضاح 15 حول المعلومات المالية 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 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 المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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"، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 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
العيان والعصيمي وشركاهم

11 نوفمبر 2021
الكويت

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

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي	2020 دينار كويتي	2021 دينار كويتي		
1,702,467	1,395,298	204,331	316,980		الإيرادات
(1,241,704)	(1,070,435)	(318,488)	(329,670)		إيرادات ضيافة تكاليف ضيافة
460,763	324,863	(114,157)	(12,690)		صافي (خسائر) إيرادات الضيافة
220,170	279,027	68,551	94,885		صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
(11,192,387)	(3,600,449)	(8,413,136)	(471,439)	5	حصة في نتائج شركات زميلة
38,722	37,128	11,482	13,425		إيرادات أتعاب إدارة
82,262	22,758	25,156	2,112		إيرادات أخرى
(10,390,470)	(2,936,673)	(8,422,104)	(373,707)		
(528,083)	(561,753)	(167,643)	(166,897)		تكاليف موظفين
(380,505)	(578,020)	(111,493)	(101,392)		مصروفات عمومية وإدارية
(94,354)	(86,908)	(30648)	(29,031)		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(1,453,963)	-	-	-		انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
(89,739)	-	(89,739)	-		انخفاض قيمة موجودات حق الاستخدام
(196,929)	790	(4,120)	(370)		(مخصص) رد مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(239,000)	-	-	-		التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
(900,036)	(612,690)	(244,578)	(203,672)		تكاليف تمويل
(3,882,609)	(1,838,581)	(648,221)	(501,362)		
(14,273,079)	(4,775,254)	(9,070,325)	(875,069)		خسارة الفترة قبل الضرائب
-	(388,321)	-	(388,321)	5	الضرائب
(14,273,079)	(5,163,575)	(9,070,325)	(1,263,390)		خسارة الفترة
(13,965,213)	(5,036,251)	(9,012,185)	(1,219,213)		مساهمي الشركة الأم
(307,866)	(127,324)	(58,140)	(44,177)		الحصص غير المسيطرة
(14,273,079)	(5,163,575)	(9,070,325)	(1,263,390)		
(24.43) فلس	(8.81) فلس	(15.77) فلس	(2.13) فلس	4	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(14,273,079)	(5,163,575)	(9,070,325)	(1,263,390)	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
25,204	(3,934)	(13,101)	1,512	حصاة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
148,565	23,106	202,905	(3,774)	
				صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
173,769	19,172	189,804	(2,262)	
				إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة: صافي الأرباح (الخسائر) من أدوات حقوق ملكية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
(346,172)	90,569	-	64,000	حصاة في خسائر شاملة أخرى لشركات زميلة
(44,979)	-	(23,248)	-	
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي لن يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
(391,151)	90,569	(23,248)	64,000	
(217,382)	109,741	166,556	61,738	صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
(14,490,461)	(5,053,834)	(8,903,769)	(1,201,652)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
(14,182,595)	(4,926,510)	(8,845,629)	(1,157,475)	مساهمي الشركة الأم
(307,866)	(127,324)	(58,140)	(44,177)	الحصص غير المسيطرة
(14,490,461)	(5,053,834)	(8,903,769)	(1,201,652)	

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 سبتمبر 2021

30 سبتمبر 2020 دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 دينار كويتي	30 سبتمبر 2021 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
4,313,525	2,705,799	2,755,476		النقد والنقد المعادل
40,524	36,854	46,955		مخزون
926,680	1,216,832	727,188		مدينون 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	751,547		الشاملة الأخرى
17,671,168	13,882,458	10,301,181	5	استثمار في شركات زميلة
1,583,245	2,220,377	2,009,912		موجودات حق الاستخدام
27,655,088	27,719,874	27,318,360	6	ممتلكات ومعدات
<u>58,055,043</u>	<u>53,584,172</u>	<u>49,051,619</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
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
(1,764,927)	(1,916,789)	(1,893,683)		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
79,120	55,137	51,203		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(4,279,210)	(3,882,316)	(3,791,747)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(25,614,679)	(28,735,628)	(27,980,929)		خسائر متراكمة
31,483,633	28,583,733	23,657,223		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
443,839	517,070	389,746		الحصص غير المسيطرة
<u>31,927,472</u>	<u>29,100,803</u>	<u>24,046,969</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
24,000,338	22,367,500	22,918,750	9	دائنو تمويل إسلامي
1,753,432	1,791,272	1,743,019		دائنون ومصروفات مستحقة
373,801	324,597	342,881		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,127,571</u>	<u>24,483,369</u>	<u>25,004,650</u>		إجمالي المطلوبات
<u>58,055,043</u>	<u>53,584,172</u>	<u>49,051,619</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



السيد/ أحمد محمد عثمان القرشي
الرئيس التنفيذي



السيد/ محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرهلي المكثف المجمع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

		تغير التغيرات في		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي		الحصص غير المسيطره دينار كويتي		الإجمالي الفرعي دينار كويتي		خسائر متراكمه دينار كويتي		احتياطي آخر دينار كويتي		احتياطي القيمة العائله دينار كويتي		احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي		الأرباح الشاملة الأخرى لقرارات زميله دينار كويتي		أسهم خريجه دينار كويتي		احتياطي اختياري دينار كويتي		احتياطي اجباري دينار كويتي		رأس المال 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	
(5,163,575)		(127,324)		(5,036,251)		(5,036,251)		-		90,569		-		23,106		-		-		-		-	
109,741		-		109,741		-		-		-		(3,934)		23,106		-		(2,895,475)		(2,895,475)		-	
109,741		-		109,741		5,790,950		-		90,569		(3,934)		23,106		-		(2,895,475)		(2,895,475)		-	
24,046,969		389,746		23,657,223		(27,980,929)		(272,250)		(3,791,747)		51,203		(1,893,683)		(1,769,871)		-		-		59,314,500	

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تغير التغيرات في

الأرباح الشاملة

		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة		الأرباح الشاملة			
مجموع حقوق الملكية دينار كويتي		الحصص غير المسيطره دينار كويتي		الإجمالي الفرعي دينار كويتي		خسائر متراكمه دينار كويتي		احتياطي آخر دينار كويتي		احتياطي القيمة العائله دينار كويتي		احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي		الأرباح الشاملة الأخرى لقرارات زميله دينار كويتي		أسهم خريجه دينار كويتي		احتياطي اختياري دينار كويتي		احتياطي اجباري دينار كويتي		رأس المال دينار كويتي	
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	
(14,273,079)		(307,866)		(13,965,213)		(13,965,213)		-		-		-		103,586		-		-		-		-	
(217,382)		-		(217,382)		-		-		(346,172)		25,204		103,586		-		-		-		-	
(14,490,461)		(307,866)		(14,182,595)		(13,965,213)		-		(346,172)		25,204		103,586		-		-		-		-	
31,927,472		443,839		31,483,633		(25,614,679)		(272,250)		(4,279,210)		79,120		(1,764,927)		(1,769,871)		2,895,475		2,895,475		59,314,500	

إجمالي الأرباح الشاملة (الخسائر) الشاملة للفترة

في 30 سبتمبر 2020

كما في 1 يناير 2020

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرهلي المكننة المجمع.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2020	2021	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(14,273,079)	(5,163,575)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
239,000	-	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
11,192,387	3,600,449	حصة في نتائج شركات زميلة
640,336	393,812	استهلاك ممتلكات ومعدات
1,453,963	-	انخفاض قيمة ممتلكات ومعدات
89,739	-	انخفاض قيمة موجودات حق الاستخدام
216,528	210,465	استهلاك موجودات حق الاستخدام
-	(18,656)	توزيعات أرباح من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
196,929	(790)	(رد) مخصص خسائر انتمان متوقعة
865,920	585,000	تكاليف تمويل لديون وسلف
34,116	27,690	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
44,316	54,438	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(19,229)	-	ربح من الغاء الاعتراف بموجودات حق الاستخدام ومطلوبات التأجير
680,926	(311,167)	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
22,222	(10,101)	مخزون
984,218	33,180	مدفوعات ومدفوعات مقدماً
(45,256)	109,194	داننوت ومصرفات مستحقة
1,642,110	(178,894)	التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
(42,352)	(36,154)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
5,920	-	استلام منح حكومية
1,605,678	(215,048)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(119,088)	(13,995)	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
(119,088)	461,915	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(149,920)	(163,440)	سداد مطلوبات تأجير
(602,610)	(33,750)	تكاليف تمويل مدفوعة
(752,530)	(197,190)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
734,060	49,677	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
3,579,465	2,705,799	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
4,313,525	2,755,476	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

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

417,370	-	إضافات إلى مطلوبات تأجير (معدلة بالداننين والمصرفات 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 بالداننين والمصرفات المستحقة)
-	2,895,475	إطفاء خسائر متر اكمة (معدلة بالاحتياطي الإيجابي)
-	2,895,475	إطفاء خسائر متر اكمة (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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 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. كما أدت القيود والضوابط على معدلات التشغيل التي فرضتها الحكومة بالإضافة إلى الحظر على السفر إلى تأثير سلبي على الأداء المالي للمجموعة للفترة وعلى مركز السيولة لديها.

بالنسبة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021، سجلت المجموعة صافي خسائر بمبلغ 5,163,575 دينار كويتي، وكما في ذلك التاريخ، تجاوزت المطلوبات المتداولة للمجموعة موجوداتها المتداولة بمبلغ 20,945,266 دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، بلغت الخسائر المترجمة للمجموعة مبلغ 27,980,929 دينار كويتي كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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:

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

- ◀ تحتفظ المجموعة بنقد كاف للوفاء باحتياجات السيولة في حالة حدوث أي توقف غير متوقع للندفقات 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 27,305,082 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 المجمعة والتي تتوقف على قدرة المجموعة على تنفيذ عوامل التخفيف الواقعة ضمن نطاق سيطرة المجموعة.
- ◀ النتيجة النهائية للدعوى المقامة من قبل الممول ضد المجموعة (راجع إيضاح 14 لمزيد من التفاصيل).

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

3 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

3.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. قامت المجموعة بإعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس أنها ستتابع أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. وضعت الإدارة في اعتبارها عوامل عدم التيقن الجوهرية التي قد تثير شكاً جوهرياً بشأن هذا الافتراض (راجع إيضاح 2 لمزيد من التفاصيل). ويشير تقديرها إلى أنه هناك توقع معقول بأن المجموعة لديها الموارد الكافية للاستمرار في وجودها التشغيلي في المستقبل القريب ولفترة لا تقل عن 12 شهراً من نهاية فترة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في وللفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

3 أساس الأعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة (تتمة)

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

الإصلاح المعياري لمعدلات الفائدة - المرحلة 2: تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9، ومعياري 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) المعروض 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. تعترم 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. وتحسب ربحية السهم المخففة بقسمة الخسارة الخاصة بحاملي الأسهم العادية للشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة زانداً 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.

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
30 سبتمبر 2020	2021	30 سبتمبر 2020	2021	
(13,965,213)	(5,036,251)	(9,012,185)	(1,219,213)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس)
فلس (24.43)	فلس (8.81)	فلس (15.77)	فلس (2.13)	

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.

5 استثمار في شركات زميلة

فيما يلي تفاصيل الشركات الزميلة:

الاسم	حصة الملكية %			القيمة الدفترية	
	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. ("منشآت")	27.67	27.67	27.67	2,270,844	4,218,051
شركة محاصة قطاف ("قطاف")	36.43	36.43	36.43	640,944	1,684,916
شركة محاصة زمزم 2013 ("زمزم")	23.48	23.48	23.48	9,660,237	11,768,201
				10,301,181	17,671,168

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

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

(مدققة)		30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
المطابقة بالقيمة الدفترية:				
في بداية الفترة/السنة				
حصة في النتائج				
حصة في الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى				
فروق تحويل عملات أجنبية				
في نهاية الفترة/السنة				
		13,882,458	28,734,934	28,734,934
		(3,600,449)	(14,805,421)	(11,192,387)
		23,106	(48,276)	103,586
		(3,934)	1,221	25,035
		10,301,181	13,882,458	17,671,168

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.

* مطالبة ضريبية متعلقة بشركة منشآت

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

6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأرض والمباني التي تبلغ قيمتها الدفترية 27,305,082 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 27,689,750 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 26,894,240 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 المقدرة والمتوقعة في السنة الحالية والسنوات السابقة والتي قد تعطي مؤشرات على انخفاض القيمة وإما قد تؤثر على القيمة الدفترية أو العمر الإنتاجي المتبقي للأرض والمبنى. كما وضعت المجموعة في اعتبارها بعض العوامل الإضافية مثل حالة الصيانة والمعرفة بالسوق والمعاملات السابقة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

6 ممتلكات ومعدات (تتمة)

خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية (تتمة)

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

7.2 أسهم خزينة

	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
عدد أسهم الخزينة	21,499,664	21,499,664	21,499,664
نسبة رأس المال	3.60%	3.60%	3.6%
تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي	1,769,871	1,769,871	1,769,871
القيمة السوقية - دينار كويتي	515,992	494,492	589,091
المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس	24	23	27.4

إن الاحتياطات المساوية لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة حياة 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 المجمعة 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 المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2019 وقررت عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية بذلك التاريخ.

9 دائنو تمويل إسلامي

العملة	معدل الفائدة الفعلية	30 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020
دينار كويتي	3.75%	-	-	21,196,875
دينار كويتي	5.25%	-	-	1,563,463
دينار كويتي	4.82%	1,000,000	1,000,000	1,240,000
	3.50%	21,918,750	21,367,500	-
		22,918,750	22,367,500	24,000,338

قرض إجارة مضمون

تسهيل مرابحة مضمون*

تسهيل إجارة مضمون**

عقد إجارة مضمون***

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

9 داننو تمويل إسلامي (تنمة)

* 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 سبتمبر 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 سبتمبر 2020: 3,680,000 دينار كويتي).

*** يمثل عقد الإجارة المضمون والبالغ 21,918,750 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020: 21,367,500 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 21,196,875 دينار كويتي) اتفاقية تأجير تمويلي ("عقد إجارة") تم إبرامها بين شركة بيت الاعمار الخليجي العقارية ("الشركة التابعة") ومؤسسة مالية محلية ("الممول") فيما يتعلق بعقد فندقي يقع في دولة الكويت ("العقار المستأجر") بعقد إيجار لمدة 65 شهر تبدأ من تاريخ توقيع عقد الإجارة، وتستحق في نهاية عقد التأجير في 30 يونيو 2020 ("تاريخ الاستحقاق"). تستحق مدفوعات التأجير على أقساط ربع سنوية متساوية بمبلغ 275,625 دينار كويتي، وتنتقل ملكية العقار المستأجر الى الشركة التابعة فور سداد مبلغ إجمالي وقدره 21,000,000 دينار كويتي ("دفعة إجمالية") في تاريخ الاستحقاق. إن أرصدة دائني الإجارة بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي مكفولة بضمان احترازي على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية بمبلغ 27,305,082 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2021 (31 ديسمبر 2020: 27,689,750 دينار كويتي و30 سبتمبر 2020: 26,894,240 دينار كويتي) (إيضاح 14).

وقد أدى الإغلاق العام الناتج من تفشي جائحة كوفيد-19 الى ضغوط شديدة على مركز السيولة لدى الشركة التابعة، حيث تم تقييد الأنشطة المنتجة للغير ادات لها بشدة اعتباراً من فبراير 2020 فصاعداً. وفي ضوء عوامل عدم التيقن الناتجة من جائحة كوفيد-19، فقد أرسلت الشركة التابعة عدة مراسلات الى الممول لتوضيح الصعوبات المالية التي تواجهها الشركة التابعة نتيجة جائحة كوفيد-19 واستكشاف مدى إمكانية تمديد عقد الإجارة لمدة سنتين إضافيتين. على الرغم من ذلك، فلم تتوصل كل من الشركة التابعة والممول الى نتيجة نهائية، وبالتالي، قام الممول رسمياً بإخطار الشركة التابعة في أغسطس 2020 بتسليم العقار المستأجر.

في 4 أكتوبر 2020، قامت الشركة التابعة بعقد اجتماع الجمعية العمومية 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 للمحاكمة والتي تهدف بصورة رئيسية للمطالبة بالفرق بين القيمة الدفترية للعقار المستأجر والتزام الدين القائم. من المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الامر في 17 نوفمبر 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 الامر في 3 يناير 2022. 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 مطالبتهما بالحق في ملكية العقار. ومن المقرر أن تنتظر المحكمة في هذا الامر في 14 نوفمبر 2021.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

10 إفصاحات الأطراف ذات علاقة

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

يعرض الجدول التالي إجمالي مبالغ المعاملات التي تم إبرامها مع الأطراف ذات العلاقة خلال فترات التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و2020 واردة الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2021 و31 ديسمبر 2020 و30 سبتمبر 2020.

التسعة أشهر المنتهية في		المساهم الرئيسي		بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
30 سبتمبر 2020	30 سبتمبر 2021	شركات زميلة	بالشركة الأم الكبرى	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
38,722	37,128	37,128	-	اتعاب إدارة
66,434	-	-	-	تكاليف تمويل
-	388,321	388,321	-	مصروفات عمومية وإدارية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

11 معلومات القطاعات

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

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج لقطاعات التشغيل لدى المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021 و30 سبتمبر 2020 على التوالي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2021	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	1,395,298	279,027	(3,600,449)	59,886	(1,866,238)
مصروفات القطاع	(2,421,772)	(153,388)	(388,321)	(333,856)	(3,297,337)
نتائج القطاع	(1,026,474)	125,639	(3,988,770)	(273,970)	(5,163,575)
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2020	عمليات الفنادق دينار كويتي <th>عقارات دينار كويتي</th> <th>استثمار دينار كويتي</th> <th>مبالغ غير موزعة دينار كويتي</th> <th>المجموع دينار كويتي</th>	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	مبالغ غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	1,702,467	220,170	(11,192,387)	120,984	(9,148,766)
مصروفات القطاع	(4,328,295)	(470,378)	-	(325,640)	(5,124,313)
نتائج القطاع	(2,625,828)	(250,208)	(11,192,387)	(204,656)	(14,273,079)

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

كما في 30 سبتمبر 2021	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إجمالي الموجودات	29,782,592	6,026,405	12,205,268	1,038,354	49,051,619
إجمالي المطلوبات	22,837,609	1,256,814	388,321	526,657	25,009,401
31 ديسمبر 2020 (مدققة)	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إجمالي الموجودات	30,280,727	5,836,602	16,448,009	1,018,834	53,584,172
إجمالي المطلوبات	22,686,302	1,294,526	-	502,541	24,483,369
كما في 30 سبتمبر 2020	عمليات الفنادق دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	مبالغ غير موزعة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إجمالي الموجودات	28,103,964	7,509,791	22,083,757	357,531	58,055,043
إجمالي المطلوبات	24,037,777	1,531,230	-	558,564	26,127,571

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في والفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

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

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

31 ديسمبر 2020 (مدققة)

المجموع دينار كويتي	أكثر من سنة دينار كويتي	خلال سنة دينار كويتي	31 ديسمبر 2020 (مدققة)
			الموجودات
2,705,799	-	2,705,799	النقد والنقد المعادل
36,854	-	36,854	مخزون
1,216,832	200,000	1,016,832	مدينون ومدفوعات مقدما
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
660,978	660,978	-	الشاملة الأخرى
13,882,458	13,882,458	-	استثمار في شركات زميلة
2,220,377	2,220,377	-	موجودات حق الاستخدام
27,719,874	27,719,874	-	ممتلكات ومعدات
53,584,172	49,824,687	3,759,485	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
22,367,500	-	22,367,500	دائنو تمويل إسلامي
1,791,272	516,308	1,274,964	دائنون ومصرفات مستحقة
324,597	324,597	-	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 سبتمبر 2021

12 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

المجموع دينار كويتي	بعد 12 شهر دينار كويتي	خلال 12 شهر دينار كويتي	30 سبتمبر 2020
			الموجودات
4,313,525	-	4,313,525	النقد والنقد المعادل
40,524	-	40,524	مخزون
926,680	200,000	726,680	مدينون ومدفوعات مقدما
5,141,000	5,141,000	-	عقارات استثمارية
1,583,245	1,583,245	-	عقار مستأجر
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
723,813	723,813	-	الشاملة الأخرى
17,671,168	17,671,168	-	استثمار في شركات زميلة
27,655,088	27,655,088	-	ممتلكات ومعدات
58,055,043	52,974,314	5,080,729	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
24,000,338	-	24,000,338	دائنو تمويل إسلامي
1,753,432	576,397	1,177,035	دائنون ومصروفات مستحقة
373,801	373,801	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,127,571	950,198	25,177,373	إجمالي المطلوبات
31,927,472	52,024,116	(20,096,644)	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 للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2021

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 سبتمبر 2021	31 ديسمبر 2020	30 سبتمبر 2020	
660,978	1,069,985	1,069,985	كما في I يناير
90,569	50,722	(346,172)	أرباح (خسائر) إعادة القياس المسجلة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى
-	(459,729)	-	استردادات
751,547	660,978	723,813	

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 التغيرات الموجبة والسالبة في قيمة الأدوات المالية على أساس التغيرات في قيمة الأدوات نتيجة اختلاف مستويات المؤشرات غير الملحوظة وتحديد ما يصلح منها للتقدير. تشير تقديرات الإدارة إلى أن التأثير على الأرباح أو الخسائر أو الإيرادات الشاملة الأخرى لن يكون جوهرياً في حالة وقوع تعديل بنسبة 5% في متغيرات المخاطر ذات الصلة المستخدمة لتقييم الأدوات المالية المصنفة ضمن المستوى 3 وفقاً للقيمة العادلة.

14 التزام دعوى قضائية محتمل

انتهى سريان ترتيبات التمويل الخاصة بشركة تابعة مملوكة جزئياً ("الشركة التابعة")، وبلغ الدين القائم 21,000,000 دينار كويتي يستحق السداد بتاريخ 30 سبتمبر 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 27,305,082 دينار كويتي (31 ديسمبر 2020 و 30 سبتمبر 2020: 27,689,750 دينار كويتي و 26,894,240 دينار كويتي على التوالي) في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما في 30 سبتمبر 2021 (راجع الإيضاحين 6 و 9).

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 تنتظر المحكمة في هذا الأمر في 17 نوفمبر 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 3 يناير 2022. 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 14 نوفمبر 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 التسعة أشهر المنتهية في يونيو 2021. ومع ذلك، لا تزال الأسواق متقلبة ولا تزال القيمة الدفترية للموجودات المالية وغير المالية 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.