

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

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



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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2024 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 لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

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

أساس النتيجة المتحفظة

وفقاً للمبين في إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، فإن أرصدة دائني التمويل الإسلامي لدى شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة) ("شركة تابعة") بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 21,000,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2023: 21,000,000 دينار كويتي) وتكلفة التمويل بمبلغ 4,318,164 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 2,940,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2023: 2,644,375 دينار كويتي) مكفولة برهن من الدرجة الأول على أرض ومباني الشركة التابعة ("العقار المستأجر") بقيمة دفترية قدرها 26,031,181 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و 30 يونيو 2023: 26,469,060 دينار كويتي).

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

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

كما قام الممول خلال الفترة برفع دعوى جديدة ضد الشركة الأم والشركة التابعة مطالباً فيها بأرصدة دائني التمويل الإسلامي البالغة 21,000,000 دينار كويتي بنسبة ربح قدرها 5.25%، وقد تم تحديد جلسة محكمة أول درجة في 20 أكتوبر 2024 ثم تم تأجيلها إلى 17 نوفمبر 2024.

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

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

النتيجة المتحفظة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نبين أيضاً، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية والتعديلات اللاحقة لها، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً خلال مراجعتنا، باستثناء التأثير المحتمل للأمر المبين في تقريرنا في فقرة "أساس النتيجة المتحفظة"، وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، أنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية ولائحته التنفيذية وتعديلاتهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 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 2024
الكويت

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2023	2024	2023	2024		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
3,132,333	3,021,559	1,008,256	849,011		الإيرادات
(1,613,643)	(1,666,194)	(531,998)	(521,567)		إيرادات ضيافة
					تكاليف ضيافة
1,518,690	1,355,365	476,258	327,444		صافي إيرادات الضيافة
347,581	342,196	116,086	106,996		صافي إيرادات تأجير من عقارات استثمارية
4,598,449	3,000,362	2,295,243	211,685	5	حصة في نتائج شركات زميلة
54,317	53,291	17,170	15,660		إيرادات رسوم الإدارة
21,305	100,093	5,590	89,321		إيرادات أخرى
6,540,342	4,851,307	2,910,347	751,106		
					المصروفات
(550,955)	(579,747)	(170,961)	(180,558)		تكاليف موظفين
(485,718)	(497,514)	(163,162)	(141,024)		مصروفات إدارية
(70,931)	(71,437)	(23,644)	(23,812)		استهلاك موجودات حق الاستخدام
(3,880)	(4,540)	(5,800)	(1,520)		مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
(853,874)	(826,914)	(284,624)	(275,664)		تكاليف تمويل لديون وقروض
(6,359)	(22,761)	(1,642)	(8,486)		تكاليف تمويل لالتزامات تأجير
(1,971,717)	(2,002,913)	(649,833)	(631,064)		
4,568,625	2,848,394	2,260,514	120,042		ربح الفترة قبل الضرائب
-	(137,788)	-	(157)		الضرائب
4,568,625	2,710,606	2,260,514	119,885		ربح الفترة
					الخاص بـ:
4,607,772	2,769,199	2,276,588	144,039		مساهمي الشركة الأم
(39,147)	(58,593)	(16,074)	(24,154)		الحصص غير المسيطرة
4,568,625	2,710,606	2,260,514	119,885		
8.06 فلس	4.84 فلس	3.98 فلس	0.25 فلس	3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	2023	2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,568,625	2,710,606	2,260,514	119,885	ربح 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
7,498	(3,683)	5,426	(3,490)	
7,207	(22,958)	17,282	11,545	حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
				صافي الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى التي قد يتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر في فترات لاحقة
14,705	(26,641)	22,708	8,055	
				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
(60,231)	60,782	(29,446)	(2,761)	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
-	-	-	(5,043)	
(60,231)	60,782	(29,446)	(7,804)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(45,526)	34,141	(6,738)	251	صافي (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى للفترة
4,523,099	2,744,747	2,253,776	120,136	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
4,562,246	2,803,340	2,269,850	144,290	مساهمي الشركة الأم
(39,147)	(58,593)	(16,074)	(24,154)	الحصص غير المسيطرة
4,523,099	2,744,747	2,253,776	120,136	

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2024

30 سبتمبر 2023 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	إيضاحات	
3,225,142	3,235,826	7,774,032	4	الموجودات
86,704	61,668	52,108		النقد والنقد المعادل
1,160,575	4,506,388	622,317		مخزون
6,930,000	6,958,000	6,958,000		مدينون ومدفوعات مقدما
				عقارات استثمارية
				موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات
384,929	382,126	442,908		الشاملة الأخرى
16,513,238	13,096,882	16,070,603	5	استثمار في شركات زميلة
1,384,268	1,337,771	1,765,721		موجودات حق الاستخدام
26,475,787	26,374,795	26,037,677	6	ممتلكات ومعدات
<u>56,160,643</u>	<u>55,953,456</u>	<u>59,723,366</u>		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	7	رأس المال
-	1,769,871	1,769,871		احتياطي إجباري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)	7	أسهم خزينة
(1,892,535)	(1,862,516)	(1,885,474)		تأثير التغييرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
71,073	65,584	61,901		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(3,527,406)	(3,530,209)	(3,469,427)		احتياطي القيمة العادلة
(272,250)	(272,250)	(272,250)		احتياطي آخر
(22,052,057)	(23,806,748)	(21,037,549)		خسائر متراكمة
29,871,454	29,908,361	32,711,701		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
259,186	239,943	181,350		الحصص غير المسيطرة
<u>30,130,640</u>	<u>30,148,304</u>	<u>32,893,051</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
24,264,375	23,940,000	24,766,875	8	دائنو تمويل إسلامي
1,413,288	1,505,585	1,663,551		دائنون ومصروفات مستحقة
352,340	359,567	399,889		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>26,030,003</u>	<u>25,805,152</u>	<u>26,830,315</u>		إجمالي المطلوبات
<u>56,160,643</u>	<u>55,953,456</u>	<u>59,723,366</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

حساب

أحمد محمد عثمان القرشي
الرئيس التنفيذي



عبد اللطيف محمد العثمان
نائب رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

الخاصة بمساهمي الشركة الأم											
إجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	خسائر متراكمة دينار كويتي	احتياطي آخر دينار كويتي	احتياطي القيمة العادلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي إجباري دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
30,148,304	239,943	29,908,361	(23,806,748)	(272,250)	(3,530,209)	65,584	(1,862,516)	(1,769,871)	1,769,871	59,314,500	كما في 1 يناير 2024
2,710,606	(58,593)	2,769,199	2,769,199	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
34,141	-	34,141	-	-	60,782	(3,683)	(22,958)	-	-	-	
2,744,747	(58,593)	2,803,340	2,769,199	-	60,782	(3,683)	(22,958)	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
32,893,051	181,350	32,711,701	(21,037,549)	(272,250)	(3,469,427)	61,901	(1,885,474)	(1,769,871)	1,769,871	59,314,500	كما في 30 سبتمبر 2024
25,607,541	298,333	25,309,208	(26,659,829)	(272,250)	(3,467,175)	63,575	(1,899,742)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 1 يناير 2023
4,568,625	(39,147)	4,607,772	4,607,772	-	-	-	-	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(45,526)	-	(45,526)	-	-	(60,231)	7,498	7,207	-	-	-	
4,523,099	(39,147)	4,562,246	4,607,772	-	(60,231)	7,498	7,207	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
30,130,640	259,186	29,871,454	(22,052,057)	(272,250)	(3,527,406)	71,073	(1,892,535)	(1,769,871)	-	59,314,500	كما في 30 سبتمبر 2023

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2023	2024	ايضاح
دينار كويتي	دينار كويتي	
4,568,625	2,848,394	أنشطة التشغيل
		ربح الفترة قبل الضرائب
		تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(4,598,449)	(3,000,362)	حصة في نتائج شركات زميلة
367,309	378,822	استهلاك ممتلكات ومعدات
165,767	164,276	استهلاك موجودات حق الاستخدام
3,880	3,020	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
853,874	826,875	تكاليف تمويل لديون وقروض
6,359	22,761	تكلفة تمويل لمطلوبات تأجير
42,102	61,781	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,409,467	1,305,567	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(12,903)	9,560	مخزون
(394,894)	3,881,051	مدينون ومدفوعات مقدما
103,130	(472,320)	دائنون ومصروفات مستحقة
1,104,800	4,723,858	التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
(9,724)	(21,459)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
1,095,076	4,702,399	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(92,561)	(41,704)	شراء ممتلكات ومعدات
296,084	-	بيع عقارات استثمارية
203,523	(41,704)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
(115,798)	(122,489)	سداد مطلوبات التأجير
(27,000)	-	تكاليف تمويل مدفوعة
(142,798)	(122,489)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
1,155,801	4,538,206	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,069,341	3,235,826	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
3,225,142	7,774,032	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر
		4
		بنود غير نقدية مستبعدة من بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع:
-	(592,226)	إضافات إلى موجودات حق الاستخدام
-	592,226	إضافة إلى التزام التأجير

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 11 نوفمبر 2024.

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

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

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

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

فيما يلي الأنشطة الرئيسية للشركة الأم وفقاً لعقد تأسيسها:

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

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

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

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

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

2 أساس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34/التقرير المالي المرحلي.

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

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

2.2 المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات المطبقة من قبل المجموعة

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

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

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

توضح قواعد الانتقال أنه لا ينبغي على المنشأة تقديم الإفصاحات في أي فترات مرحلية في سنة التطبيق المبدئي للتعديلات. وبالتالي، لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

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

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

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

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

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

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

بالإضافة إلى ذلك، تم تقديم مطلب يقضي بأنه يجب على المنشأة الإفصاح عندما يتم تصنيف الالتزام الناشئ عن اتفاقية القرض على أنه غير متداول ويكون حق المنشأة في تأجيل التسوية مشروطاً بالامتنال للتعهدات المستقبلية في غضون اثني عشر شهراً.

لم يكن للتعديلات تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة للمجموعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

فيما يلي عرض تفاصيل حول الشركات الزميلة:

فيما يلي الحركة في القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة خلال الفترة/ السنة:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,900,084	11,900,084	13,096,882	المطابقة بالقيمة الدفترية:
4,598,449	4,765,559	3,000,362	كما في بداية الفترة/ السنة
7,207	37,226	(22,958)	حصة في النتائج
7,498	2,010	(3,683)	حصة في (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
-	(3,607,997)	-	فروق تحويل عملات أجنبية
			استرداد رأسمالي
16,513,238	13,096,882	16,070,603	كما في نهاية الفترة/ السنة

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

6 ممتلكات ومعدات

تخضع الأراضي والمباني بقيمة دفترية قدرها 26,031,181 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2023: 26,469,060 دينار كويتي) لرهن من الدرجة الأولى لغرض ضمان دائني التمويل الإسلامي لدى المجموعة (إيضاح 8).

خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بالممتلكات العقارية

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

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

7 حقوق الملكية

7.1 رأس المال

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

7.2 أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
21,499,664	21,499,664	21,499,664	عدد أسهم الخزينة
3.60%	3.60%	3.60%	نسبة رأس المال
1,769,871	1,769,871	1,769,871	تكلفة أسهم الخزينة - دينار كويتي
752,488	1,117,983	1,010,484	القيمة السوقية - دينار كويتي
35	52	47	المتوسط المرجح لسعر السوق - فلس

إن الاحتياطات المكافئة لتكلفة أسهم الخزينة المحتفظ بها غير متاحة للتوزيع خلال فترة امتلاك هذه الأسهم طبقاً لتعليمات هيئة أسواق المال.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

8 دائنو تمويل إسلامي

العملة	معدل الفائدة القطعي	30 سبتمبر 2024 دينار كويتي	31 ديسمبر 2023 دينار كويتي	30 سبتمبر 2023 دينار كويتي
دينار كويتي	6.00%	-	-	600,000
دينار كويتي	5.25%	24,766,875	23,940,000	23,664,375
		24,766,875	23,940,000	24,264,375

* يمثل عقد الإجارة المضمون بمبلغ 24,766,875 دينار كويتي (31 ديسمبر 2023: 23,940,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2023: 23,664,375 دينار كويتي) اتفاقية تأجير تمويلي ("عقد إجارة") تم إبرامها بين شركة بيت الاعمار الخليجي العقارية ("الشركة التابعة") ومؤسسة مالية محلية ("الممول") فيما يتعلق بعقار فندق في يقع في دولة الكويت ("العقار المستأجر") وتستحق في نهاية عقد التأجير في 30 يونيو 2020 ("تاريخ الاستحقاق"). إن أرصدة دائني الإجارة مكفولة برهن من الدرجة الأولى على العقار المستأجر للمجموعة بقيمة دفترية قدرها 26,031,181 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2024 (31 ديسمبر 2023: 26,368,240 دينار كويتي و30 سبتمبر 2023: 26,469,060 دينار كويتي).

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

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

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

كما قام الممول خلال الفترة برفع دعوى جديدة ضد الشركة الأم والشركة التابعة مطالباً فيها بأرصدة دائني التمويل الإسلامي البالغة 21,000,000 دينار كويتي بنسبة ربح قدرها 5.25%، وقد تم تحديد جلسة محكمة أول درجة في 20 أكتوبر 2024 وتم تأجيلها إلى 17 نوفمبر 2024.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

9 إفصاحات الأطراف ذات العلاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم الكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمثلون المالكيين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيرا ملموسا 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 التسعة أشهر المنتهية في سبتمبر 2024 و2023 والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة كما في 30 سبتمبر 2024 و31 ديسمبر 2023 و30 سبتمبر 2023.

التسعة أشهر المنتهية في		شركات زميلة دينار كويتي
30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
54,317	53,291	53,291
16,799	-	-

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجموع:
إيرادات رسوم الإدارة
رسوم إدارة

(مدققة)		30 سبتمبر 2024	أطراف أخرى ذات علاقة دينار كويتي	شركات زميلة دينار كويتي	المساهم الرئيسي للشركة الأم الكبرى دينار كويتي
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023				
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
739,044	4,187,704	178,760	23,358	155,402	-
534,474	532,787	189,862	30,860	37,157	121,845

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:
أرصدة مستحقة من أطراف ذات علاقة
أرصدة مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

مكافأة موظفي الإدارة العليا

يتكون موظفو الإدارة العليا من مجلس الإدارة والأعضاء الآخرين بالإدارة والذين لديهم صلاحية ومسؤولية تخطيط وتوجيه ومراقبة أنشطة المجموعة.

كان إجمالي قيم المعاملات والأرصدة القائمة المتعلقة بموظفي الإدارة العليا:

الأرصدة القائمة كما في			قيم المعاملات للتسعة أشهر المنتهية في	
(مدققة)			30 سبتمبر 2023	30 سبتمبر 2024
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024	دينار كويتي	دينار كويتي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
73,446	75,571	49,545	80,574	27,300
19,237	20,355	24,596	3,750	1,890
-	10,000	-	-	-
92,683	105,926	74,141	84,324	29,190

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

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

10 معلومات القطاعات

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

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

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

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

الإجمالي دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
					التسعة أشهر المنتهية في 30
					سبتمبر 2024
6,517,502	153,384	3,000,362	342,197	3,021,559	إيرادات القطاع
(3,806,896)	(318,639)	-	(91,838)	(3,396,419)	مصروفات القطاع
2,710,606	(165,255)	3,000,362	250,359	(374,860)	نتائج القطاع
					التسعة أشهر المنتهية في 30
					سبتمبر 2023
8,153,985	75,622	4,598,449	347,581	3,132,333	إيرادات القطاع
(3,585,360)	(277,323)	-	(95,834)	(3,212,203)	مصروفات القطاع
4,568,625	(201,701)	4,598,449	251,747	(79,870)	نتائج القطاع

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المحلية المكثفة (غير مدققة)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

10 معلومات القطاعات (تتمة)

يوضح الجدول التالي الموجودات والمطلوبات لقطاعات التشغيل لدى المجموعة كما في 30 سبتمبر 2024 و 31 ديسمبر 2023 و 30 سبتمبر 2023 على التوالي:

الإجمالي دينار كويتي	بنود أخرى غير موزعة دينار كويتي	الاستثمار دينار كويتي	العقارات دينار كويتي	عمليات الفنادق دينار كويتي	
59,723,366	3,186,276	16,513,511	9,139,410	30,884,169	كما في 30 سبتمبر 2024 إجمالي الموجودات
26,830,315	559,345	50,175	923,685	25,297,110	إجمالي المطلوبات
55,953,456	3,595,241	13,679,228	8,540,631	30,138,356	31 ديسمبر 2023 (مدققة) إجمالي الموجودات
25,805,152	483,708	399,615	934,364	23,987,465	إجمالي المطلوبات
56,160,643	328,427	17,098,387	8,711,022	30,022,807	كما في 30 سبتمبر 2023 إجمالي الموجودات
26,030,003	436,666	399,615	892,642	24,301,080	إجمالي المطلوبات

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل الموجودات والمطلوبات التي تم تحليلها وفقاً للوقت المتوقع لاستردادها أو تسويتها.

الإجمالي دينار كويتي	بعد سنة واحدة دينار كويتي	خلال سنة واحدة دينار كويتي	
7,774,032	-	7,774,032	الموجودات
52,108	-	52,108	النقد والنقد المعادل
622,317	-	622,317	مخزون
6,958,000	6,958,000	-	مديون ومدفوعات مقدما
442,908	442,908	-	عقارات استثمارية
16,070,603	16,070,603	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة الأخرى
1,765,721	1,765,721	-	استثمار في شركات زميلة
26,037,677	26,037,677	-	موجودات حق الاستخدام
			ممتلكات ومعدات
59,723,366	51,274,909	8,448,457	إجمالي الموجودات
24,766,875	-	24,766,875	المطلوبات
1,663,551	1,317,597	345,954	دائنو تمويل إسلامي
399,889	399,889	-	دائنون ومصرفات مستحقة
			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,830,315	1,717,486	25,112,829	إجمالي المطلوبات
32,893,051	49,557,423	(16,664,372)	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

11 تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات (تتمة)

			31 ديسمبر 2023 (مدققة)
الإجمالي دينار كويتي	أكثر من سنة واحدة دينار كويتي	خلال سنة واحدة دينار كويتي	
			الموجودات
3,235,826	-	3,235,826	النقد والنقد المعادل
61,668	-	61,668	مخزون
4,506,388	-	4,506,388	مدينون ومدفوعات مقدما
6,958,000	6,958,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
382,126	382,126	-	الأخرى
13,096,882	13,096,882	-	استثمار في شركات زميلة
1,337,771	1,337,771	-	موجودات حق الاستخدام
26,374,795	26,374,795	-	ممتلكات ومعدات
<u>55,953,456</u>	<u>48,149,574</u>	<u>7,803,882</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
23,940,000	-	23,940,000	دائنو تمويل إسلامي
1,505,585	27,138	1,478,447	دائنون ومصروفات مستحقة
359,567	359,567	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>25,805,152</u>	<u>386,705</u>	<u>25,418,447</u>	إجمالي المطلوبات
<u>30,148,304</u>	<u>47,762,869</u>	<u>(17,614,565)</u>	صافي فجوة السيولة
			30 سبتمبر 2023
الإجمالي دينار كويتي	بعد سنة سنة واحدة دينار كويتي	خلال سنة واحدة دينار كويتي	
			الموجودات
3,225,142	-	3,225,142	النقد والنقد المعادل
86,704	-	86,704	مخزون
1,160,575	-	1,160,575	مدينون ومدفوعات مقدما
6,930,000	6,930,000	-	عقارات استثمارية
			موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الإيرادات الشاملة
384,929	384,929	-	الأخرى
16,513,238	16,513,238	-	استثمار في شركات زميلة
1,384,268	1,384,268	-	موجودات حق الاستخدام
26,475,787	26,475,787	-	ممتلكات ومعدات
<u>56,160,643</u>	<u>51,688,222</u>	<u>4,472,421</u>	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
352,340	352,340	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
24,264,375	-	24,264,375	دائنو تمويل إسلامي
1,413,288	32,714	1,380,574	دائنون ومصروفات مستحقة
<u>26,030,003</u>	<u>385,054</u>	<u>25,644,949</u>	إجمالي المطلوبات
<u>30,130,640</u>	<u>51,303,168</u>	<u>(21,172,528)</u>	صافي فجوة السيولة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة (غير مدققة)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2024

12 القيمة العادلة للأدوات المالية

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

- المستوى 1 الأسعار المعلنة غير المعدلة) في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى 2 أساليب أخرى تكون كافة مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة بشكل مباشر أو غير مباشر؛ و
- المستوى 3 أساليب تستخدم مدخلات ذات تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة ولا تستند إلى بيانات السوق الملحوظة.

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

ولم يتم إجراء أي تغيير على طرق وآليات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيمة العادلة مقارنة بفترة البيانات المالية السابقة.

طرق وافتراضات التقييم

تم تطبيق الطرق والافتراضات الآتية لتقدير القيمة العادلة:

الأسهم غير المسعرة

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

الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى

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

مطابقة القيمة العادلة ضمن المستوى 3

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

استثمارات في أسهم غير مدرجة		
(مدققة)		
30 سبتمبر 2023	31 ديسمبر 2023	30 سبتمبر 2024
445,160	445,160	382,126
(60,231)	(63,034)	60,782
<u>384,929</u>	<u>382,126</u>	<u>442,908</u>

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

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

12 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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