

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة)

وشركاتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
10 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

RSM البزيع و شركاهم

محاسبون قانونيون

عمارة الخطوط الجوية الكويتية - الدور السابع شارع الشهداء صندوق بريد : 2115 الصفاة
13022 - دولة الكويت

تليفون : (965) 22410010
(965) 22961000

فاكسلي : (965) 22412761
www.albazie.com



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت

تليفون : (965) 22423415
فاكسلي : (965) 22423417

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 30 سبتمبر 2011 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية الإدارة. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للشركة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة تشتمل مبدئيا على إستفسارات موجهة للمسؤولين عن المعلومات المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة الفعلية أقل من ما هو مطبق في عملية التدقيق وفقا لمعايير التدقيق الدولية وهي بالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأحداث الهامة التي من الممكن تحديدها خلال عملية التدقيق، وبناء عليه فإننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

إستنادا إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.



التأكيد على أمر

نود أن نشير إلى إيضاح رقم 3 في البيانات المالية المرحلية المراجعة المرفقة والذي يوضح الشكوك المتعلقة بالمبلغ المستحق من شركة زميلة . إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبدالله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33

RSM البزيع وشركاهم

علي عويد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

دولة الكويت

14 نوفمبر 2011

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	إيضاح	الموجودات
1,453,281	1,337,645	1,244,445		نقد في الصندوق ولدى البنوك ودائع مضاربة
-	-	400,000		مدينون و أرصدة مدينة أخرى
2,635,356	2,455,875	3,765,324		حقوق إنتفاع الصكوك
7,284,200	5,504,484	5,511,474		إستثمار في وكالات
2,052,719	2,100,191	1,813,332		مستحق من أطراف ذات صلة
42,841,126	27,375,429	25,922,998	3	إستثمارات متاحة للبيع
9,900,522	9,081,204	8,386,171		إستثمار في شركات زميلة
15,183,099	12,316,056	10,877,384	4	عقار إستثماري تحت التطوير
16,585,129	13,702,313	15,685,718		إستثمار في شركة محاصة
1,922,798	1,886,878	1,771,009		ممتلكات ومعدات
2,112	1,445	8,052		الشهرة
1,312,029	-	-		مجموع الموجودات
101,172,371	75,761,520	75,385,907		المطلوبات وحقوق الملكية
-	-	4,544,135	5	المطلوبات :
2,471,339	2,459,264	990,902		مستحق إلى مؤسسة مالية
3,206,409	505,336	514,511	3	داننون وأرصدة دائنة أخرى
7,666,372	7,442,189	6,946,814		مستحق إلى أطراف ذات صلة
95,724	98,529	93,724		داننو مرابحات
13,439,844	10,505,318	13,090,086		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
-	-	-		مجموع المطلوبات
100,000,000	100,000,000	100,000,000		حقوق الملكية :
17,500,000	17,500,000	17,500,000		راس المال
2,229,106	2,229,106	2,229,106		علاوة الاصدار
2,229,106	2,229,106	2,229,106		إحتياطي إجباري
(6,916)	(55,911)	(90,171)		إحتياطي إختياري
131,438	126,930	(174,024)		تعديلات ترجمة عملة أجنبية
(253,113)	(513,123)	(616,145)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(35,233,083)	(57,407,995)	(59,939,601)		أثر التغيرات في الدخل الشامل الأخر
86,596,538	64,108,113	61,138,271		لشركات زميلة
1,135,989	1,148,089	1,157,550		خسائر متراكمة
87,732,527	65,256,202	62,295,821		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الام
101,172,371	75,761,520	75,385,907		الحصص غير المسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

جاسم محمد اللدويخ
نائب رئيس مجلس الإدارة

فراس فهد البحر
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2010	2011	2010	2011	
357,614	379,088	93,099	72,733	إيرادات تشغيل أخرى
(765,255)	(590,708)	(340,718)	(233,949)	مصاريف وأعباء:
(4,871)	(2,266)	(941)	(400)	عمومية وإدارية
(770,126)	(592,974)	(341,659)	(234,349)	إستهلاكات وإطفاءات
(412,512)	(213,886)	(248,560)	(161,616)	خسارة التشغيل
23,296	(310,344)	-	211,684	صافي ربح (خسارة) استثمار
92,539	257	30,429	-	ربح استثمار في وكالات
(2,304,415)	(935,650)	(63,116)	(503,878)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(689,812)	(81,610)	(6,582)	(27,124)	4 حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
(15,158)	-	-	-	خسائر بيع ممتلكات ومعدات
(447,063)	(348,352)	(173,305)	(105,537)	أعباء تمويلية
(144,852)	(632,560)	(933,110)	157,552	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(3,897,977)	(2,522,145)	(1,394,244)	(428,919)	صافي خسارة الفترة
(3,937,771)	(2,531,606)	(1,407,333)	(432,470)	المتعلق بـ:
39,794	9,461	13,089	3,551	مساهمي الشركة الأم
(3,897,977)	(2,522,145)	(1,394,244)	(428,919)	الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس	فلس	فلس	صافي خسارة الفترة
(3.94)	(2.53)	(1.41)	(0.43)	6 خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	صافي خسارة الفترة
2010	2011	2010	2011		
(3,897,977)	(2,522,145)	(1,394,244)	(428,919)		
2,221	(34,260)	(41,399)	6,850		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر :
(64,600)	(300,954)	69,428	(426,185)		فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
7,484	(103,022)	5,312	(28,119)	4	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(54,895)	(438,236)	33,341	(447,454)		الحصة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
(3,952,872)	(2,960,381)	(1,360,903)	(876,373)		(الخسارة) الدخل الشامل الآخر للفترة
					مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(3,992,666)	(2,969,842)	(1,373,992)	(879,924)		الخاص بـ :
39,794	9,461	13,089	3,551		مساهمي الشركة الأم
(3,952,872)	(2,960,381)	(1,360,903)	(876,373)		الحصص غير المسيطرة
					مجموع الخسارة الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القايضة - ش.م.كف (قايضة) وشركاتها التابعة
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المرحلي المجموع المكثف (غير مدقق)
 لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الأم	أثر التغيرات في الدخل الشامل		التغيرات في القيمة المالية		تبدلات ترجمة عملة أجنبية		احتياطي إحتياطي		علاوة الإصدار		رأس المال	
	الأخر	زمنية	التراكمية في القيمة المالية	صافي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	إحتياطي	
مجموع حقوق الملكية	65,256,202	1,148,089	64,108,113	(57,407,995)	(513,123)	126,930	(55,911)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010
	(2,960,381)	9,461	(2,969,842)	(2,531,606)	(103,022)	(300,954)	(34,260)	-	-	-	-	مجموع الأرباح (الخسائر) الدخل الشامل الفترة
	62,295,821	1,157,550	61,138,271	(59,939,601)	(616,145)	(174,024)	(90,171)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2011
	91,685,399	1,096,195	90,589,204	(31,295,312)	(260,597)	196,038	(9,137)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2009
	(3,952,872)	39,794	(3,992,666)	(3,937,771)	7,484	(64,600)	2,221	-	-	-	-	مجموع الأرباح (الخسائر) الشاملة الفترة
	87,732,527	1,135,989	86,596,538	(35,233,083)	(253,113)	131,438	(6,916)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2010	2011
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
(3,897,977)	(2,522,145)
	صافي خسارة الفترة
	التسويات :
4,871	2,266
(23,296)	310,344
(92,539)	(257)
2,304,415	935,650
689,812	81,610
15,158	-
447,063	348,352
26,646	20,576
(525,847)	(823,604)
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
1,110,037	390,521
716,394	1,452,431
(2,585,802)	1,368,812
88,206	9,176
(1,197,012)	2,397,336
(8,377)	-
(11,535)	(25,381)
(1,216,924)	2,371,955
	التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية :
-	(400,000)
(88,432)	287,116
-	(1,294,838)
-	1,358,445
143,296	420,128
(131,690)	(1,983,405)
-	(8,873)
9,171	-
(67,655)	(1,621,427)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
1,368,521	(843,728)
1,368,521	(843,728)
83,942	(93,200)
1,369,339	1,337,645
1,453,281	1,244,445

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (8) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط
شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) "الشركة الأم" (المعروفة سابقاً بشركة صكوك للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل)، وقبل ذلك بشركة الوسطى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل))، هي شركة مسجلة بدولة الكويت تم تأسيسها وتوثيقها لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 1909/ جلد 1 بتاريخ 23 أغسطس 1998، وقد تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم 74323 بتاريخ 29 أغسطس 1998 .
إن عنوان الشركة الأم هو عند صندوق بريد 29110 - صفاة - رمز بريدي 13152 - دولة الكويت.
تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 نوفمبر 2011 .

2 - أسس العرض
تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .
إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2011 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .

3 - إفصاحات أطراف ذات صلة
قامت المجموعة بمعاملات متنوعة مع أطراف ذات صلة ضمن النشاط الاعتيادي كالمساهمين، أفراد الإدارة العليا، شركات زميلة، شركات محاصة وبعض الأطراف الأخرى ذات الصلة والتي تخص التمويل وخدمات أخرى. إن الأسعار وشروط الدفع يتم الموافقة عليها من قبل إدارة المجموعة. إن الأرصد والمعاملات الهامة التي تمت مع أطراف ذات صلة هي كما يلي :

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف مستحق من أطراف ذات صلة:
43,907,825	39,756,740	38,127,975	مستحق من شركات زميلة
591,447	470,460	644,407	مستحق من شركات محاصة
152,654	475,234	475,234	مستحق من شركات تحت السيطرة المشتركة
-	-	2,387	مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
(1,810,800)	(13,327,005)	(13,327,005)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
42,841,126	27,375,429	25,922,998	إجمالي المستحق من أطراف ذات صلة
-	1,559	45,302	نقد لدى مدير المحفظة
1,926,621	1,921,609	1,253,040	إستثمارات متاحة للبيع مدارة من أطراف ذات صلة
2,052,719	2,100,191	1,813,332	إستثمار في وكالات
376,095	505,336	514,511	مستحق إلى مساهمين رئيسيين
2,830,314	-	-	مستحق إلى شركات تحت السيطرة المشتركة
3,206,409	505,336	514,511	إجمالي المستحق إلى أطراف ذات صلة
945	-	-	نقد مستحق إلى مدير المحفظة
-	-	4,544,135	مستحق إلى مؤسسة مالية
7,666,372	7,442,189	6,946,814	داننو مرابحات

إن المستحق من/ إلى أطراف ذات صلة يتمثل بصفة رئيسية في مبالغ ناتجة عن شراء وبيع حقوق إنتفاع الصكوك وإستثمارات.

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 سبتمبر 2011
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

يتضمن المستحق من أطراف ذات صلة مبلغ 158,284,538 دولار أمريكي متضمنا أرباح مؤجلة بقيمة 25,008,826 دولار أمريكي مستحق من شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) يسدد على خمسة دفعات سنوية متساوية إبتداءً من 1 يناير 2010 حتى 1 يناير 2014. لا يوجد دفعات تم تسديدها خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011، حالياً تقوم الإدارة بمفاوضات جدية مع شركتها الزميلة شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) لتسوية المبلغ المستحق من شركة زميلة.

نظراً للشكوك المتعلقة بقدرة شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) على الإستمرارية (إيضاح 4). بلغ إجمالي المخصص المتعلق بالمستحق من شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) كما في 30 سبتمبر 2011 مبلغ 13,327,005 دينار كويتي.

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الدخل المرحلي المجمع المكتف :
2010	2011	2010	2011	
215,189	23,176	69,524	7,725	إيرادات تشغيل أخرى
(50,220)	(15,309)	(19,402)	-	مصاريف عمومية وإدارية
92,539	257	30,429	-	عائد إستثمار في وكالات
(447,063)	(348,352)	(173,305)	(105,537)	أعباء تمويلية
(186,105)	(625,326)	(922,643)	154,298	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		مكافأة الإدارة العليا :
2010	2011	2010	2011	
177,004	143,469	59,001	50,378	مزايَا قصيرة الأجل
15,383	12,950	5,138	4,849	مزايَا نهاية الخدمة
192,387	156,419	64,139	55,227	

4 - إستثمار في شركات زميلة

يتكون الإستثمار في شركات زميلة مما يلي :

نسبة الملكية %						بلد التأسيس	إسم الشركة الزميلة
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011		
13,835,599	10,932,044	9,732,381	27.67	27.67	27.67	الكويت	شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت)
1,347,500	1,384,012	1,145,003	40	40	40	الكويت	شركة ماس القابضة - ش.م.ك.
15,183,099	12,316,056	10,877,384					

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	الرصيد في بداية الفترة / السنة
17,600,030	17,600,030	12,316,056	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(2,115,494)	(4,917,448)	(935,650)	التغير في حقوق ملكية شركات زميلة من تعديلات سنة سابقة
(188,921)	(195,669)	-	الحصة من الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
7,484	(56,857)	(103,022)	توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة
(120,000)	(114,000)	(400,000)	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
15,183,099	12,316,056	10,877,384	

تضمن تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لشركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل) لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 التأكيد على الشكوك المتعلقة بالقدرة على الاستمرارية كما يلي :

"ان المعلومات المالية المرحلية المجمعة اوضحت بأن الشركة الزميلة حققت خسارة بقيمة 3,847,527 دينار كويتي . لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 ، وبلغت الخسائر متراكمة 21,196,790 دينار كويتي كما في ذلك التاريخ وان المطلوبات المتداولة للشركة الزميلة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 122,342,508 دينار كويتي . قامت الشركة الزميلة بالتعاقد مع مقرضيها لاعادة هيكله ديونها بالكامل لعدم مقدرتها على اعادة دفع بعض التزاماتها واتفقت مع الشركة الأم التي استحق التزامها ولم يسدد على عدم متابعة سداد المبالغ المستحقة عليها حتي تكمل عملية اعادة الهيكلة والجدولة . ان هذه الحالات ، بالاضافة إلى امور اخرى تدل على وجود شك مادي حول قدرة الشركة الزميلة على الاستمرار .

5 - مستحق إلى مؤسسة مالية

قامت المجموعة خلال الفترة بإستلام الدفعات الأولى والثانية من عقد تمويل جديد من قبل مؤسسة مالية اسلامية محلية (طرف ذو صلة) . التمويل يتحمل اعباء سنوية تبلغ 7.4% ومضمونة بعقار استثماري تحت التطوير .

6 - خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

لا يوجد أسهم عادية مخففة متوقع إصدارها. وفيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب خسارة السهم بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010		لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011		خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
2010	2011	2010	2011	
(3,937,771)	(2,531,606)	(1,407,333)	(432,470)	
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	عدد الأسهم القائمة : عدد الاسهم المصدرة في بداية الفترة
1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
فلس	فلس	فلس	فلس	
(3.94)	(2.53)	(1.41)	(0.43)	خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

7 - الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

يوجد لدى المجموعة التزمات رأسمالية فيما يتعلق بمصاريف رأسمالية مستقبلية لانشاء فندق في شركة محاصة والتزمات رأسمالية تتعلق بالتزمات محتملة ناتجة عن ضمانات في شركة زميلة كما يلي :

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	إرتباطات رأسمالية للتزمات محتملة
3,285,298	3,470,320	7,262,846	
-	7,181	6,251	
3,285,298	3,477,501	7,269,097	

8 - الجمعية العمومية

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 28 يوليو 2011 . على عدم توزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 17 مايو 2010 على عدم توزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.