

**شركة صكوك القابضة ش.م.ك. (قابضة)
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)**

30 سبتمبر 2013



مكتب الواحة لتدقيق الحسابات علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : (965) 22423415
فاكس : (965) 22423417

EY

نبتني عالمياً
أفضل للأفضل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

هاتف : 2245 2880 / 2295 5000
فاكس : 2245 6419
kuwait@kewey.com
www.ey.com/me

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بيبك الطابق ١٨ - ٢١
شارع احمد الجابر

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2013 وبياني الدخل والدخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث 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 هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مدققين مستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

علي عويد رخيص

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 72
عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

21 نوفمبر 2013

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
2012	2013	2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
167,469	235,412	137,193	115,181	3	الإيرادات:
409,278	4,441,631	495,861	1,231,823		صافي إيرادات الاستثمار
(112,057)	(11,550)	(37,413)	23,591		حصة في نتائج شركة زميلة
365,446	364,132	135,475	(14,176)		حصة في نتائج شركة محاصة
179,869	176,462	67,585	51,822		(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
					إيرادات أخرى
1,010,005	5,206,087	798,701	1,408,241		
					المصروفات:
(562,280)	(623,868)	(218,157)	(182,276)		مصروفات إدارية
-	(33,167)	-	-		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	12,464,906	-	-	5 & 12	عكس مخصص مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
1,829,055	-	1,829,055	-		مخصص ميني وكالة انتفت الحاجة إليه
(263,407)	(293,214)	(100,046)	(105,915)		تكاليف تمويل
1,003,368	11,514,657	1,510,852	(288,91)		
2,013,373	16,720,744	2,309,553	1,120,050		ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(18,260)	(124,637)	(18,260)	(221)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(15,000)	-	-		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
1,995,113	16,581,107	2,291,293	1,119,829		ربح الفترة
2,010,625	16,607,279	2,296,712	1,125,284		الخاصة بـ:
(15,512)	(26,172)	(5,419)	(5,455)		مساهمي الشركة الأم
1,995,113	16,581,107	2,291,293	1,119,829		الحصص غير المسيطرة
3.74 فلس	32.02 فلس	4.27 فلس	2.17 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,995,113	16,581,107	2,291,293	1,119,829	ربح الفترة
				الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى:
				إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل في الفترات اللاحقة:
113,037	67,296	(26,914)	150,045	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية متاحة للبيع
14,335	3,764	4,978	(17,306)	تعديلات تحويل عملات أجنبية
18,120	(17,573)	14,138	(25,397)	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
145,492	53,487	(7,798)	107,342	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
2,140,605	16,634,594	2,283,495	1,227,171	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
2,156,117	16,660,766	2,288,914	1,232,626	مساهمي الشركة
(15,512)	(26,172)	(5,419)	(5,455)	الحصص غير المسيطرة
2,140,605	16,634,594	2,283,495	1,227,171	


إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.


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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منسق)
كما في 30 سبتمبر 2013

(معاد إدراجها)	(منققة)	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	إيضاحات
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					الموجودات
2,318,757	1,539,866	766,950			نقد وأرصدة لدى البنوك
4,730,788	6,078,178	2,388,242			مدينون ومدفوعات مقبلاً
5,399,066	5,828,060	5,846,224			حقوق الاستفادة من الصكوك
26,746,604	24,104,771	3,076,780		12	مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
8,357,532	8,275,159	6,353,283			موجودات مالية متاحة للبيع
7,537,623	10,389,013	48,738,202		5	استثمار في شركات زميلة
1,631,857	1,852,158	1,844,372			استثمار في شركات محاصة
14,553,834	20,950,895	24,778,309		6	عقار ومعدات
-	-	4,147,234		7	عقارات استثمارية
-	1,711,733	1,711,733		8	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
71,276,061	80,729,833	99,651,329			مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
53,800,000	53,800,000	53,800,000			رأس المال
-	538,968	538,968			احتياطي قانوني
-	538,968	538,968			احتياطي اختياري
(542,210)	(20,337)	(37,910)			التأثير على التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى
(57,777)	(58,558)	(54,794)			لشركات زميلة
(216,682)	60,046	127,342			تعديلات تحويل عملات أجنبية
-	(1,769,871)	(1,769,871)		9	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
352,901	2,601,785	19,209,064			أسهم خزينة
					أرباح محتفظ بها
53,336,232	55,691,001	72,351,767			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
536,769	452,185	426,013			الحصص غير المسيطرة
53,873,001	56,143,186	72,777,780			إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
9,801,460	13,436,301	16,044,242		10	مستحق إلى مؤسسة مالية
6,029,855	7,787,246	7,946,879			دائنو مرابحة
1,014,031	1,925,267	1,754,616			دائنون ومصروفات مستحقة
450,000	1,320,555	986,139		12	مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
107,714	117,278	141,673			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
17,403,060	24,586,647	26,873,549			إجمالي المطلوبات
71,276,061	80,729,833	99,651,329			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن بعض أرقام المقارنة المعروضة لا تتطابق مع المبالغ المنفص عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترتين المنتهيتين في 30 سبتمبر 2012 و 31 ديسمبر 2012 وذلك بسبب إعادة الإبراج (إيضاح 16).


السيد / فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي


السيد / محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة صكوك القابضة بش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

	الخاصة بمساهمي الشركة											
	مجموع حقوق الملكية الكويتي	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	أرباح محتفظ بها (خسائر متراكمة)	أسهم خزينة	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويلات عملات اجنبية	التغير على الاعتراف في الايرادات الشاملة الاخرى	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	علاوة اصدار اسهم	رأس المال
57,800,910 (1,657,724)	452,185	57,348,725 (1,657,724)	4,259,509 (1,657,724)	(1,769,871)	60,046	(38,558)	(20,337)	538,968	538,968	-	53,800,000	في 1 يناير 2013 (كما تم ادراجها سابقا) تأثير إعادة الإخراج (إيضاح 16)
56,143,186 16,581,107	452,185 (26,172)	55,691,001 16,607,279	2,601,785 16,607,279	(1,769,871)	60,046	(38,558)	(20,337)	538,968	538,968	-	53,800,000	في 1 يناير 2013 (معد) ادراجها (الفترة) ربح (خسارة) للفترة
53,487	-	53,487	-	-	67,296	3,764	(17,573)	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
16,634,594	(26,172)	16,660,766	16,607,279	-	67,296	3,764	(17,573)	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
72,777,780	426,013	72,351,767	19,209,064	(1,769,871)	127,342	(54,794)	(37,910)	538,968	538,968	-	53,800,000	في 30 سبتمبر 2013
53,390,120 (1,657,724)	552,281	52,837,839 (1,657,724)	(68,158,212) (1,657,724)	-	(329,719)	(72,112)	(560,330)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	في 1 يناير 2012 (كما تم ادراجها سابقا) تأثير إعادة الإخراج (إيضاح 16)
51,732,396	552,281	51,180,115	(69,815,936)	-	(329,719)	(72,112)	(560,330)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	في 1 يناير 2012 (معد) ادراجها
1,995,113 145,492	(15,512)	2,010,625 145,492	2,010,625	-	113,037	14,335	18,120	-	-	-	-	ربح الفترة إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,140,605	(15,512)	2,156,117	2,010,625	-	113,037	14,335	18,120	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
53,873,001	536,769	53,336,232	352,901	-	(216,682)	(57,777)	(542,210)	-	-	-	53,000,000	إطفاء خسائر متراكمة في 30 سبتمبر 2012

إن بعض أرقام المقارنة المعروضة لا تتطابق مع المبالغ المتصح عنها في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مقوق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2012 2013
دينار كويتي دينار كويتي

1,995,113 16,581,107

أنشطة التشغيل
ربح الفترة

(167,469) (235,412)

(409,278) (4,441,631)

112,057 11,550

- (12,464,906) 5

(1,829,055) -

558 119

- 33,167

263,407 293,214

21,357 24,395

(13,310) (198,397)

1,249,088 4,762,765

(216,236) -

1,471,570 (463,865)

(64,870) (766,650)

2,426,242 3,333,853

(4,903) -

2,421,339 3,333,853

(13,310) (198,397)

1,249,088 4,762,765

(216,236) -

1,471,570 (463,865)

(64,870) (766,650)

2,426,242 3,333,853

(4,903) -

2,421,339 3,333,853

(13,310) (198,397)

1,249,088 4,762,765

(216,236) -

1,471,570 (463,865)

(64,870) (766,650)

2,426,242 3,333,853

(4,903) -

2,421,339 3,333,853

(13,310) (198,397)

1,249,088 4,762,765

(216,236) -

1,471,570 (463,865)

(64,870) (766,650)

2,426,242 3,333,853

(4,903) -

2,421,339 3,333,853

(13,310) (198,397)

1,249,088 4,762,765

(216,236) -

1,471,570 (463,865)

(64,870) (766,650)

2,426,242 3,333,853

(4,903) -

2,421,339 3,333,853

(13,310) (198,397)

تعديلات لـ:

صافي إيرادات استثمار

حصة في نتائج شركات زميلة

حصة في نتائج شركات محاصة

عكس مخصص مقابل مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة

مخصص مبيئو وكالة لم يعد مطلوباً

استهلاك

مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

تكاليف تمويل

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

مبيئون ومدفوعات مقدماً

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة

دائنون ومصروفات مستحقة

مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة

التدفقات النقدية الناتجة من العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 16 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 21 نوفمبر 2013.

تم تسجيل الشركة في دولة الكويت وتم تأسيسها والتصديق عليها بوزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بتاريخ 23 أغسطس 1998 وتسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتعديلات اللاحقة له. ان عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة 13036، رقم بريدي 13152 - دولة الكويت.

ان الشركة هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. ("عارف") ("الشركة الأم") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست في الكويت. ان شركة عارف شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ("الشركة الأم الكبرى") وهو بنك اسلامي مسجل لدى بنك الكويت المركزي وتدرج أسهمه في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم). تم نشر اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون الجديد المعدل، الصادرة بتاريخ 29 سبتمبر 2013، في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2013. وفقاً للمادة 3 من اللائحة التنفيذية يجب على الشركة توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 باستثناء تطبيق معايير المحاسبة الدولية الجيدة والمعدة التالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2013 التي تسري على المجموعة:

معيار المحاسبة الدولي 1 عرض بنود الإيرادات الشاملة الأخرى - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1

تقدم التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 طريقة تجميع البنود المعروضة ضمن الإيرادات الشاملة الأخرى. يتم عرض البنود التي يمكن إعادة تصنيفها (أو "إعادة إراجها") إلى الأرباح أو الخسائر في فترة مستقبلية بصورة منفصلة عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر التعديل على طريقة العرض فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقارير المالية المرحلية والمعلومات القطاعية لإجمالي الموجودات والمطلوبات (تعديل)

يوضح التعديل المتطلبات في معيار المحاسبة الدولي 34 فيما يتعلق بمعلومات القطاع لإجمالي الموجودات والمطلوبات لكل قطاع مفصّل عنه لتمييز التوافق مع المتطلبات في المعيار الدولي للتقارير المالية 8 القطاعات التشغيلية. يتطلب الإفصاح عن إجمالي الموجودات والمطلوبات للقطاع المفصّل عنه، فقط عندما يتم تقسيم المبالغ بصورة منتظمة إلى رئيس صانعي القرارات التشغيلية وعندما يكون هناك تغيير مادي في إجمالي المبلغ المفصّل عنه في البيانات المالية المجمعة السنوية السابقة للمنشأة لهذا القطاع المفصّل عنه. لا تقدم المجموعة هذا الإفصاح حيث إنه لم يتم الإفصاح عن إجمالي موجودات ومطلوبات القطاع لرئيس صانعي القرارات التشغيلية.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معييار المحاسبة الدولي 28 الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة (كما هو منقح في 2011) نتيجة لتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 11 "الترتيبات المشتركة" والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 "الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى" الجيبين، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمارات في شركات زميلة" ليصبح معيار المحاسبة الدولي 28 "الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة" والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمارات في شركات المحاصة بالإضافة إلى الشركات الزميلة. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الإفصاحات: مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية - تعديلات المعيار الدولي للتقارير المالية 7

تتطلب هذه التعديلات من المنشأة أن تقوم بالإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق المقاصة والترتيبات ذات الصلة (مثل اتفاقيات الضمان). إن هذه الإفصاحات تقدم للمستخدمين معلومات قد تكون مفيدة في تقييم تأثير ترتيبات المقاصة على المركز المالي للمنشأة. إن الإفصاحات الجيدة مطلوبة لكافة الأدوات المالية المحققة والتي تم مقاصتها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض. تسري الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المحققة والتي تخضع لترتيب مقاصة أساسي ملزم أو ترتيب مماثل بغض النظر عن إجراء المقاصة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 32. لم يكن لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وسوف يتم إدراج الإفصاحات ذات الصلة في البيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع الواردة في معيار المحاسبة الدولي 27 "البيانات المالية المجمعة والمستقلة" ولجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة عن طريق طرح نموذج رقابة فردي ينطبق على كافة الشركات، استناداً إلى السيطرة. وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، تستند السيطرة إلى ما إذا كان مستثمر ما لديه (1) سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) التعرض للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) القدرة على استخدام سيطرته على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات. ليس لتطبيق هذا المعيار أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمعة والشركات غير المجمعة التي تشارك فيها الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو الإفصاح عن المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأي قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المهيكلة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصص غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة. وسوف يتم إدراج الإفصاحات الإضافية في البيانات المالية المجمعة السنوية من قبل المجموعة.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة (يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013) يطرح المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدراً واحداً للإرشادات حول المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 توقيت ضرورة استخدام الشركة للقيمة العادلة، ولكن يقدم المعيار إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. إن تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13 لم يكن له تأثير مادي على قياسات القيمة العادلة التي نفذتها المجموعة.

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 13 أيضاً إفصاحات محددة حول القيمة العادلة، حيث تحل بعض من تلك الإفصاحات محل متطلبات الإفصاحات القائمة في المعايير الأخرى، بما في ذلك المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات المالية: الإفصاحات. تتطلب بعض هذه الإفصاحات بصورة خاصة للأدوات المالية عن طريق الفقرة (j) من معيار المحاسبة الدولي 34.16، ولذلك فإنها تؤثر على فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة. تقدم المجموعة هذه الإفصاحات في إيضاح 15.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منققة)

في 30 سبتمبر 2013

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وينبغي الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2013.

3 صافي إيرادات الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
108,631	157,762	125,293	114,181	أرباح محققة من موجودات مالية متاحة للبيع
58,838	77,650	11,900	1,000	إيرادات توزيعات أرباح
<u>167,469</u>	<u>235,412</u>	<u>137,193</u>	<u>115,181</u>	

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة) كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,010,625	16,607,279	2,296,712	1,125,284	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
<u>أسهم</u>	<u>أسهم</u>	<u>أسهم</u>	<u>أسهم</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة
538,000,000	518,499,848	538,000,000	518,499,848	
3.74 فلس	32.02 فلس	4.27 فلس	2.17 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

كما في 30 سبتمبر، لم يكن لدى الشركة أسهم مخفضة محتملة قائمة.

5 استثمار في شركات زميلة

وقعت الشركة على عقد شركة محاصة باسم زمزم 2013 شركة محاصة ("عقد الشركة المحاصة") بتاريخ 30 سبتمبر 2013 مع مقرضين ودائنين آخرين ("الدائنين") لتسوية المستحق من شركة منشأة للمشاريع العقارية ش.م.ك. (مقفلت) ("شركة زميلة"). وفقاً لعقد المحاصة نقلت الشركة حصتها بنسبة 100% في برج زمزم والعقارات والمعدات المتعلقة ببرج زمزم ("يشار إليهما معاً باسم "عقارات ايجار") إلى شركة محاصة جديدة لم يتم تأسيسها بعد "زمزم 2013 شركة محاصة" ("شركة المحاصة") بدلا عن تسوية مطلوباتها مقابل هؤلاء المقرضين. فيما يلي التأثير المالي لما سبق ذكره على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013:

5 استثمار في شركات زميلة (تتمة)

(أ) تسوية مبالغ مستحقة من شركة زميلة:

كما في 30 سبتمبر 2013، كان لدى الشركة مبالغ مستحقة من شركات زميلة بالصافي بعد مخصص بقيمة 21,460,224 دينار كويتي. حولت الشركة الزميلة حصتها في عقار مستأجر إلى شركة محاصة بقيمة عادلة بمبلغ 136,972,638 دينار كويتي تم تحييدها عن طريق تقييم مقيم عقارات مستقل كتسوية كاملة ونهائية لمبالغ مستحقة إلى دائنين. وكجزء من التسوية حازت المجموعة حصة ملكية بنسبة 25.77% في شركة محاصة بما يعادل 33,952,130 دينار كويتي. وبالتالي عكست الشركة مخصص بقيمة 12,464,906 دينار كويتي بشأن تسوية مبالغ مستحقة من شركات زميلة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

(ب) المحاسبة عن حصة شراكة الشركة في الشركة المحاصة:

وفقاً لعقد شركة المحاصة، لدى الشركة حصة شراكة في شركة المحاصة بنسبة 27.77% مصنفة كـ "استثمار في شركات زميلة". قامت المجموعة بتقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 10 - البيانات المالية المجمعة والمعيار الدولي للتقارير المالية 11 - الترتيبات المشتركة نتيجة لحصة الشراكة بنسبة 25.77% في شركة محاصة. انتهت الإدارة، نتيجة للتقييم الذي قامت به، إلى أن حصة الشراكة في شركة المحاصة لا تقع ضمن نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 11 ولذلك قامت المجموعة بتصنيف حصة الشراكة في شركة المحاصة كـ "استثمار في شركات زميلة" في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع.

6 عقارات ومعدات

تمثل العقارات والمعدات تكلفة الأرض ملك الحر والتكلفة اللاحقة المتكبدة لتشبيد فندق في الكويت.

تم رسملة تكاليف القرض المتراكمة بمبلغ 1,840,660 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,141,300 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 905,618 دينار كويتي كإضافات لعقارات ومعدات.

تم رهن عقارات ومعدات بقيمة 24,778,309 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 20,950,895 دينار كويتي (معاد إدراجه) و30 سبتمبر 2012: 14,553,514 دينار كويتي (معاد إدراجه) كضمانات مقابل مبالغ مستحقة إلى مؤسسات مالية بقيمة 14,135,661 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 13,436,301 دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: 9,801,460 دينار كويتي) (إيضاح 10).

7 عقارات استثمارية

حازت المجموعة خلال الفترة الحالية مبنين سكنيين بالكويت، سوف يتم الاستفادة من هذه المباني لتحقيق إيرادات ايجار وتم تصنيفهما كعقارات استثمارية.

تم رهن العقارات الاستثمارية كضمانات مقابل مبالغ مستحقة إلى مؤسسات مالية بقيمة 1,908,581 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: لا شيء دينار كويتي و30 سبتمبر 2012: لا شيء دينار كويتي) (إيضاح 10).

8 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، حصلت المجموعة على ملكية مشتركة في أراضي كجزء من تسوية نهائية لاستثمارات وكالة. ان حصة الشركة في الأراضي المملوكة بصورة مشتركة هي 1,711,733 دينار كويتي. تم المحاسبة عن الملكية المشتركة في الأراضي كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع حيث إن الملاك المشتركين للأراضي قرروا بيع الأراضي.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

9 أسهم خزينة

30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2012 دينار كويتي	30 سبتمبر 2013 دينار كويتي	
-	19,500,152	19,500,152	عدد الأسهم
-	3.6%	3.6%	النسبة المئوية للأسهم المصدرة (%)
-	1,794,000	2,184,017	القيمة السوقية (دينار كويتي)

10 مستحق إلى مؤسسات مالية

يمثل المستحق إلى مؤسسات مالية تسهيلات مكتسبة من مؤسسة مالية اسلامية محلية وتم ضمانه عن طريق عقار ومعدات (إيضاح 6) وعقارات استثمارية (إيضاح 7).

كما في 30 سبتمبر 2013، عجزت المجموعة عن سداد مستحق إلى مؤسسات مالية بمبلغ 1,320,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 1,320,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2012: لا شيء).

11 الجمعية العمومية السنوية

لقد تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة للموافقة على البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 بتاريخ 26 مايو 2013. لم يتم اقتراح توزيعات ارباح نقدية أو أسهم منحة (31 ديسمبر 2011: لا شيء) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 أو الموافقة عليها في الجمعية العمومية السنوية للمساهمين.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

معاملات مع أطراف ذات علاقة 12

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم والشركة الأم والكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركات الرميطة والشركات المحاصة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يستطيعون ممارسة تأثيراً ملموساً عليها. يتم المراقبة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

الشركة الأم		الشركة الأم		الشركة الأم		الشركة الأم		الشركة الأم	
30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2013	أخرى	شركات محاصة	شركات رميطة	شركات رميطة	شركات محاصة	شركات رميطة	شركات محاصة	شركات رميطة
263,407	293,214	-	-	-	-	12,464,906	-	293,214	-
-	12,464,906	-	-	-	-	17,865	-	17,865	-
-	17,865	-	-	-	-	-	-	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

تكاليف تمويل

عكس مخصص مقابل مبالغ مستحقة من طرف ذي علاقة (إيضاح 5)

إيرادات أخرى

30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013	أخرى	شركات محاصة	شركات رميطة	شركات محاصة	شركات رميطة	الشركة الأم	الشركة الأم
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	الشركة الأم	الكبرى
26,746,604	24,104,771	3,076,780	1,572,633	1,504,147	-	-	-	-	-
450,000	1,320,555	986,139	870,553	-	-	-	-	115,586	-
9,801,460	13,436,301	15,134,242	-	-	-	-	-	15,134,242	-
6,029,855	7,787,246	7,946,879	-	-	-	-	-	7,946,879	-
152,817	61,220	461	461	-	-	-	-	-	-
2,041,393	1,588,600	1,327,455	1,327,455	-	-	-	-	-	-
-	-	33,925,130	-	-	-	-	-	-	-

معاملات أخرى

شراء استثمار في شركة رميطة (إيضاح 5)

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

أبرمت الشركة عقداً مع الشركة الأم خلال الفترة الحالية لتسوية مبالغ مستحقة للشركة الأم بقيمة 337,500 دينار كويتي عن طريق نقل موجودات مالية متاحة للبيع بقيمة دفترية 319,631 دينار كويتي. تم ادراج الفرق بين المبالغ المستحقة إلى الشركة الأم والقيمة الدفترية للموجودات المالية المتاحة للبيع كإيرادات أخرى في بيان الدخل المرحل المكثف المجموع.

تدرج المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بالصافي بعد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 1,220,510 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 14,547,516 و 30 سبتمبر 2012: 14,108,616 دينار كويتي).

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر	30 سبتمبر		
2012	2013		
دينار كويتي	دينار كويتي		
98,286	156,318		رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
9,957	13,158		مكافأة نهاية الخمة
<u>108,243</u>	<u>169,476</u>		

13 معلومات القطاعات

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة أعمال العقارات وقاعدتها الرئيسية لإعداد تقارير القطاعات هي القطاعات الجغرافية والتي تخضع للمخاطر والمزايا التي تختلف عن القطاعات الأخرى.

تمارس الشركة أنشطتها في اثنين من الأسواق الجغرافية: الأسواق المحلية والدولية. فيما يلي التحليل الجغرافي:

المجموع		دولية		محلية		
2012	2013	2012	2013	2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
1,010,005	5,206,087	(112,057)	224,533	1,122,062	4,981,554	إيرادات (خسائر) القطاع *
985,108	(1,089,886)	-	-	985,108	(1,089,886)	مصروفات القطاع
<u>1,995,113</u>	<u>4,116,201</u>	<u>(112,057)</u>	<u>224,533</u>	<u>2,107,170</u>	<u>3,891,668</u>	نتائج القطاع

للتسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

* لا تتضمن مصروفات ونتائج القطاع المعروضة أعلاه عكس مخصص مقابل المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بقيمة 12,464,906 دينار كويتي (إيضاح 5).

14 التزامات ومطلوبات طارئة

(ممققة)		
30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2012	30 سبتمبر 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,858,754	2,456,712	616,916

التزامات رأسمالية

15 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين اطراف في السوق في تاريخ التقييم.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مخزلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة. يشتمل هذا المستوى أيضاً على البنود التي تم احتساب مخصص لقيمتها العادلة من قبل مدير صناديق خارجيين من ذوي السمعة الطيبة.
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مخزلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال مستوي الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
1,337,008	-	5,016,275	6,353,283
30 سبتمبر 2013 موجودات مالية متاحة للبيع			
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
1,599,245	-	6,675,914	8,275,159
31 ديسمبر 2012 (ممققة) موجودات مالية متاحة للبيع			
المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 2 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
1,415,169	-	6,942,363	8,357,532
30 سبتمبر 2012 موجودات مالية متاحة للبيع			

يوضح الجدول التالي مطابقة الرصيد الافتتاحي والختامي للموجودات والمطلوبات المالية من المستوى 3 المسجلة بالقيمة العادلة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2013

15 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

في بداية الفترة / السنة	في نهاية الفترة / السنة	التحويل والمبيعات والتسويات	صافي الأرباح (الخسائر) المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف	مشتريات	في بداية الفترة / السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,675,914	5,016,275	(1,949,726)	901	289,186	6,675,914
6,942,363	6,675,914	(544,749)	(443,147)	721,447	6,942,363
6,942,363	6,942,363	-	-	-	6,942,363

30 سبتمبر 2013
موجودات مالية متاحة للبيع :
غير مسعرة

31 ديسمبر 2012
موجودات مالية متاحة للبيع :
غير مسعرة

30 سبتمبر 2012
موجودات مالية متاحة للبيع :
غير مسعرة

16 إعادة إدراج معلومات مقارنة

تم إعادة إدراج معلومات المقارنة المعروضة في بياني المركز المالي والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين والإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8: السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية، والأخطاء، وذلك من أجل تصحيح تأثير الأخطاء التالية.

1- خلال السنوات السابقة، قامت إدارة الشركة بطريق الخطأ بتصنيف التكلفة المتكبدة من أرض ملك حر وتكلفة تشييد بالصافي بعد خسائر انخفاض القيمة المتعلقة بمشروع فندق بالكويت كعقار استثماري علماً بأنه سيتم تشغيل الفندق من قبل الإدارة عند اتمام أعمال التشييد. وبناء عليه، قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بإعادة تصنيف مشروع الفندق إلى عقار ومعدات وإعادة تصنيف معلومات المقارنة كما في 31 ديسمبر 2012 و 30 سبتمبر 2012 المعروضة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع لتصحيح تأثير الأخطاء كما يلي:

بعد إعادة الإدراج دينار كويتي	أثر إعادة الإدراج دينار كويتي	كما تم إدراجها سابقاً دينار كويتي
22,608,619	22,608,619	-
-	(22,608,619)	22,608,619
16,211,558	16,211,558	-
-	(16,211,558)	16,211,558

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 31 ديسمبر 2012
عقارات ومعدات
عقارات استثمارية

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 30 سبتمبر 2012
عقارات ومعدات
عقارات استثمارية

إن عملية إعادة التصنيف المبينة أعلاه لم تؤثر على بياني الدخل أو التغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين للمجموعة.

16 إعادة إدراج معلومات مقارنة (تتمة)

2- في السنوات السابقة، قامت المجموعة برسملة بعض التكاليف بمبلغ 1,657,724 دينار كويتي إلى مشروع فندق في الكويت، الذي لم يحقق معايير الرسملة بموجب معايير المحاسبة الدولية. نتج عن ذلك إدراج بالزيادة للعقار والمعدات والأرباح المحتفظ بها. تم إعادة إدراج معلومات المقارنة خلال الفترة الحالية لتصحيح تأثير هذا الخطأ.

بعد إعادة الإدراج دينار كويتي	اثر إعادة الإدراج دينار كويتي	كما تم إدراجها سابقاً دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع في 1 يناير 2012 عقار ومعدات أرباح محتفظ بها
20,950,895	(1,657,724)	22,608,619	
2,601,785	(1,657,724)	4,259,509	
			في 30 سبتمبر 2012 عقار ومعدات أرباح محتفظ بها
14,553,834	(1,657,724)	16,211,558	
352,901	(1,657,724)	2,010,625	