

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

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

30 سبتمبر 2014

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبياني الدخل والمحل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغييرات 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 المجموعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة.

نطاق المراجعة

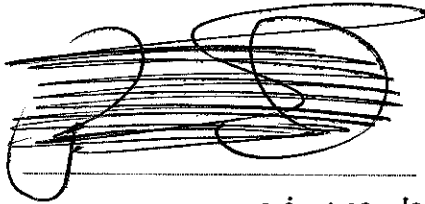
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنقذين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات 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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة 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 المجموعة 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 2014 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



علي عوييد 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

28 أكتوبر 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات	
(معاد إراجها)* 2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	(معاد إراجها)* 2013 دينار كويتي	2014 دينار كويتي		
الإيرادات:					
58,562	97,081	28,826	31,396		إيرادات من عقارات استثمارية
235,412	92,308	115,181	-	3	صافي إيرادات الاستثمار
4,430,082	3,391,578	1,255,415	500,896		حصة في نتائج شركات زميلة
-	8,616	-	8,616	9	ربح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
364,132	27,356	(14,176)	34,874		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
117,899	108,654	22,995	55,657		إيرادات أخرى
<u>5,206,087</u>	<u>3,725,593</u>	<u>1,408,241</u>	<u>631,439</u>		
المصروفات:					
(429,116)	(701,965)	(114,099)	(263,506)		تكاليف موظفين
(209,752)	(195,852)	(68,177)	(85,714)		مصروفات إدارية
(293,214)	(316,661)	(105,915)	(121,590)		تكاليف تمويل
12,431,739	53,659	-	50,944	4	استرداد مخصصات
<u>11,499,657</u>	<u>(1,160,819)</u>	<u>(288,191)</u>	<u>(419,866)</u>		
16,705,744	2,564,774	1,120,050	211,573		ربح الفترة قبل مخصص الضرائب
(124,637)	-	(221)	-		الضرائب
<u>16,581,107</u>	<u>2,564,774</u>	<u>1,119,829</u>	<u>211,573</u>		ربح الفترة
الخاص بـ:					
16,607,279	2,631,360	1,125,284	240,285		مساهمي الشركة
(26,172)	(66,586)	(5,455)	(28,712)		الحصص غير المسيطرة
<u>16,581,107</u>	<u>2,564,774</u>	<u>1,119,829</u>	<u>211,573</u>		
ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة					
30.50 فلس	4.83 فلس	2.06 فلس	0.44 فلس	5	

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعدة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 16.

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
(معاد إدراجها)* 2013	2014	(معاد إدراجها)* 2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,581,107	2,564,774	1,119,829	211,573	ربح الفترة
الإيرادات (الخصائر) الشاملة الأخرى:				
إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة:				
- موجودات مالية متاحة للبيع:				
225,058	(12,692)	264,226	-	صافي التغير في القيمة العادلة
(157,762)	(82,308)	(114,181)	-	المحول إلى بيان الدخل المجمع عند البيع
67,296	(95,000)	150,045	-	
3,764	37,484	(17,306)	39,080	- تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(17,573)	65,109	(25,397)	66,261	- حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
53,487	7,593	107,342	105,341	إيرادات (خصائر) شاملة أخرى للفترة
16,634,594	2,572,367	1,227,171	316,914	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
الخاص بـ:				
16,660,766	2,638,953	1,232,626	345,626	مساهمي الشركة
(26,172)	(66,586)	(5,455)	(28,712)	الحصص غير المسيطرة
16,634,594	2,572,367	1,227,171	316,914	

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 16.

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

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 سبتمبر 2014

(معايير إيجها)*	(مدققة)	30 سبتمبر	31 ديسمبر	30 سبتمبر	ايضاحات
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2013	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
766,950	1,100,439	1,101,337			الموجودات
11,106,422	13,481,522	11,460,001			النقد والنقد المعادل
204,824	140,842	67,519			مدينون ومدفوعات مقدماً
6,353,283	6,011,861	4,728,891			حقوق الانتفاع من الصكوك
50,582,574	53,053,932	56,102,632	6		موجودات مالية منحة للبيع
24,778,309	27,392,747	29,555,697	7		استثمار في شركات زميلة
4,147,234	2,161,000	6,220,000	8		عقار ومعدات
1,711,733	1,711,733	1,500,022	9		عقارات استثمارية
					موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
99,651,329	105,054,076	110,736,099			مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
53,800,000	53,800,000	56,490,000	10		رأس المال
538,968	2,385,102	2,385,102			احتياطي قانوني
538,968	2,385,102	2,385,102			احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)			أسهم خزينة
(37,910)	(15,740)	49,369			تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(54,794)	(58,980)	(21,496)			احتياطي ترجمة عملات أجنبية
127,342	95,000	-			التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
19,209,064	17,138,686	17,080,046			أرباح محتفظ بها
72,351,767	73,959,299	76,598,252			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
426,013	657,963	1,091,377			الحصص غير المسيطرة
72,777,780	74,617,262	77,689,629			إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
23,991,121	27,001,663	30,180,104	11		دائون تمويل إسلامي
2,740,755	3,284,240	2,652,629			دائون ومصرفيات مستحقة
141,673	150,911	213,737			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
26,873,549	30,436,814	33,046,470			إجمالي المطلوبات
99,651,329	105,054,076	110,736,099			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 16.



السيد / فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي



السيد / غانم يوسف عبد الله الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

الخاصة بمساهمي الشركة												
	تأثير التغيرات			في الأيرادات			احتياطي			رأس المال		
	مجموع حقوق الملكية	المستطرة	المجموع الفرعي	المتراكمة في التغطية المالية	ترجمة عمالات	الشاملة الأخرى	احتياطي	قانوني	احتياطي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي
	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي	مخيار كويتي
في 1 يناير 2014	74,617,262	657,963	73,959,299	17,138,686	(58,980)	(15,740)	(1,769,871)	-	2,385,102	2,385,102	-	53,800,000
ربح (خسارة) الفترة	2,564,774	(66,586)	2,631,360	2,631,360	-	-	-	-	-	-	-	-
إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة	7,593	-	7,593	-	37,484	65,109	-	-	-	-	-	-
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة	2,572,367	(66,586)	2,638,953	2,631,360	37,484	65,109	-	-	-	-	-	-
الحصص غير المسيطرة	500,000	500,000	-	(2,690,000)	-	-	-	-	-	-	-	2,690,000
رأس مال شركة تابعة (إيضاح 10)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
إجمالي التغيرات	77,689,629	1,091,377	76,598,252	17,080,046	(21,496)	49,369	(1,769,871)	2,385,102	2,385,102	2,385,102	-	56,490,000
في 1 يناير 2013 (كما تم تسجيله سابقاً)	57,800,910	452,185	57,348,725	4,259,509	(58,558)	(20,337)	(1,769,871)	538,968	538,968	538,968	-	53,800,000
تأثير إعادة الإرتاج (إيضاح 16)	(1,657,724)	-	(1,657,724)	(1,657,724)	-	-	-	-	-	-	-	-
في 1 يناير 2013 (معدّل لاحقاً)*	56,143,186	452,185	55,691,001	2,601,785	(58,558)	(20,337)	(1,769,871)	538,968	538,968	538,968	-	53,800,000
ربح (خسارة) الفترة	16,581,107	(26,172)	16,607,279	16,607,279	-	-	-	-	-	-	-	-
خسائر إيرادات شاملة أخرى للفترة	53,487	-	53,487	-	3,764	(17,573)	-	-	-	-	-	-
إجمالي الخسائر (الإيرادات) الشاملة للفترة	16,634,594	(26,172)	16,660,766	16,607,279	3,764	(17,573)	-	-	-	-	-	-
في 30 سبتمبر 2013	72,777,780	426,013	72,351,767	19,209,064	(54,794)	(37,910)	(1,769,871)	538,968	538,968	538,968	-	53,800,000

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وتنعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 16.

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر			
2013 (معاد إراجها)* دينار كويتي	2014 دينار كويتي	إيضاحات	
16,581,107	2,564,774		أنشطة التشغيل ربح الفترة
			تعديلات لمطابقة ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(235,412)	(92,308)	3	صافي إيرادات الاستثمار
(4,430,082)	(3,391,578)	6	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(8,616)		ربح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
(12,431,739)	(53,659)	4	استرداد مخصصات
293,214	316,661		تكاليف تمويل
24,395	62,826		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(198,517)	(601,900)		
4,762,885	2,075,180		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
-	73,323		مدينون ومدفوعات مقدماً
(1,230,515)	(143,011)		حقوق الانتفاع من الصكوك
			دائنون ومصروفات مستحقة
3,333,853	1,403,592		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(289,186)	-		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
1,311,960	1,270,278		متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	220,327		متحصلات من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
-	445,471	6	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(3,827,533)	(2,162,950)		إضافات إلى عقار ومعدات
(4,147,234)	(4,059,000)		إضافات إلى عقارات استثمارية
77,650	10,000	3	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(6,874,343)	(4,275,874)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
2,767,574	2,873,180		صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
2,767,574	2,873,180		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
(772,916)	898		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
1,539,866	1,100,439		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
766,950	1,101,337		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 16.

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 28 أكتوبر 2014.

اعتمد مساهمو الشركة الأم خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 أبريل 2014 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

تم تسجيل الشركة في دولة الكويت وتم تأسيسها والتصديق عليها بوزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بتاريخ 23 أغسطس 1998 وتم تسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتعديلات اللاحقة له. ان عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة، كود 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 هي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهو بنك اسلامي مسجل لدى بنك الكويت المركزي وأسهمه مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العائدة المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014:

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقدم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة حيث لا تستوفي أياً من شركات المجموعة تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

معيار المحاسبة الدولي 32 الأنواع المالية: العرض - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)
تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معايير المقاصة لمعيار المحاسبة الدولي 32 حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2 أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم ينتج عن تطبيق التعديل المذكور أعلاه أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معايير مجلس معايير المحاسبة الدولي الجديدة والمعدلة ولكن لم تسر بعد

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 9 في شكله النهائي في يوليو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018 مع السماح بالتطبيق المبكر له. يوضح المعيار الدولي للتقارير المالية 9 متطلبات تحقق وقياس الموجودات المالية والمطلوبات المالية وبعض العقود لشراء أو بيع الموجودات غير المالية. ويحل هذا المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الأدوات المالية: التحقق والقياس. إن تطبيق هذا المعيار سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة ولكن ليس من المتوقع أن يكون له تأثير جوهري على تصنيف وقياس المطلوبات المالية. تعمل المجموعة على تقييم تأثير هذا المعيار على البيانات المالية للمجموعة عند تطبيقه.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع العملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15")

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية المعيار الدولي للتقارير المالية 15 بتاريخ 28 مايو 2014 ويسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 عقود الإنشاء ومعيار المحاسبة الدولي 18 الإيرادات بالإضافة إلى تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 13 والمعيار الدولي للتقارير المالية 15 وتفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة 31 من تاريخ السريان. يستبعد هذا المعيار الجديد أشكال عدم التوافق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة كما يقدم إطار عمل أكثر قوة لمعالجة قضايا الإيرادات وتحسين درجة المقارنة لممارسات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات ونطاقات الاختصاص والأسواق الرأسمالية. تعمل المجموعة على تقييم تأثير المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة ولا تتوقع أن ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي تأثير جوهري.

3 صافي إيرادات الاستثمار

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
157,762	82,308	114,181	-	أرباح محققة من موجودات مالية متاحة للبيع
77,650	10,000	1,000	-	إيرادات توزيعات أرباح
235,412	92,308	115,181	-	

4 استرداد مخصصات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,464,906	50,944	-	50,944	صافي استرداد مخصصات مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاحي 6 و12)
(33,167)	2,715	-	-	استرداد مخصص (مخصص) لمدينين آخرين
12,431,739	53,659	-	50,944	

5 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		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,607,279	2,631,360	1,125,284	240,285	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
544,424,840	544,424,840	544,424,840	544,424,840	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة
30.50 فلس	4.83 فلس	2.06 فلس	0.44 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

كانت ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2013 بمبلغ 2.17 فلس و32.02 فلس على التوالي قبل التعديل بأثر رجعي ليعكس عدد الأسهم عقب إصدار أسهم المنحة (إيضاح 10).

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

6 استثمار في شركات زميلة

(معاد /إراجعه) 30 سبتمبر 2013	(منققة) 31 ديسمبر 2013	30 سبتمبر 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,241,171	12,241,171	53,053,932	الرصيد الافتتاحي
33,925,130	33,925,130	-	إضافات *
4,430,082	6,883,455	3,391,578	حصة في النتائج
-	-	(445,471)	توزيعات أرباح
3,764	(422)	37,484	تعديل تحويل عملات أجنبية
(17,573)	4,598	65,109	حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركة زميلة
50,582,574	53,053,932	56,102,632	القيمة الدفترية في نهاية الفترة / السنة

* كما في 30 سبتمبر 2013، كان لدى الشركة مبالغ مستحقة من شركة زميلة بالاصافي بعد مخصص بمبلغ 21,460,224 دينار كويتي. قامت الشركة الرمييلة بتحويل حصتها في العقار المستأجر إلى شركة المحاصة بقيمة عادلة بمبلغ 136,972,638 دينار كويتي والتي تم تحييدها من خلال التقييم الذي تم إجراؤه من قبل مقيم عقارات مستقل كنتسوية كاملة ونهائية للمبالغ المستحقة إلى الدائنين. وكجزء من التسوية، قامت المجموعة بحيارة حصة ملكية بنسبة 24.77% في شركة المحاصة بما يعادل مبلغ 33,925,130 دينار كويتي. وبناء عليه، قامت الشركة بعكس مخصص بمبلغ 12,464,906 دينار كويتي عن تسوية المبالغ المستحقة من شركة زميلة في بيان الدخل المجمع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2013.

7 عقار ومعدات

يمثل العقار والمعدات تكلفة الأرض ملك حر والتكلفة اللاحقة المتكبدة لتشيد فندق في الكويت.

تم رسمة تكاليف الاقتراض المتراكمة بمبلغ 2,693,667 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,134,593 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,840,660 دينار كويتي) كإضافات إلى عقار ومعدات.

تم رهن عقار ومعدات بقيمة 29,551,034 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 27,392,747 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 24,778,309 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 20,085,067 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 17,066,876 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 14,135,661 دينار كويتي) (إيضاح 11).

8 عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مبنى سكني مقام في الكويت.

قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بحيازة مبنيين سكنيين في الكويت لقاء مبلغ 4,059,000 دينار كويتي.

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري (باستثناء العقارات الاستثمارية التي تم حيازتها خلال الفترة الحالية) كما في 31 ديسمبر 2013 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. ترى الإدارة أنه لم يطرأ أي تغييرات جوهرية على القيمة العادلة لهذه العقارات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014.

تم رهن العقارات الاستثمارية كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 2,998,581 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,922,162 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,908,581 دينار كويتي) (إيضاح 11).

9 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، حصلت المجموعة على ملكية مشتركة في أراضي كجزء من تسوية نهائية لاستثمار وكالة. ان حصة المجموعة في الأراضي المملوكة بصورة مشتركة هي بمبلغ 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.

عجزت المجموعة عن إتمام بيع الملكية المشتركة في الأراضي خلال فترة سنة واحدة من تاريخ التصنيف كموجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع بسبب نقص الطلب عليها. والتزم الملاك المشتركون بخطة لبيع الأرض في موقعها وبحالتها الحالية ويعملون بنشاط على تنفيذ برنامج لتحييد مشتري وإتمام البيع خلال سنة واحدة من تاريخ التقارير المالية بسعر معقول. وبالتالي واصلت الإدارة تصنيف الملكية المشتركة في الأرض كموجودات متداولة محتفظ بها لغرض البيع.

قامت المجموعة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 ببيع إحدى حصص ملكيتها المشتركة في الأراضي بقيمة دفترية بمبلغ 211,711 دينار كويتي مقابل إجمالي مبلغ 220,327 دينار كويتي. وبناء عليه، قامت المجموعة بتسجيل ربح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع بمبلغ 8,616 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

10 الجمعية العمومية السنوية

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 29 ابريل 2014 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

11 دائنو تمويل إسلامي

يمثل دائنو التمويل الإسلامي تسهيلاً تم الحصول عليه من مؤسسة مالية إسلامية محلية، وهو مضمون مقابل العقار والمعدات بمبلغ 29,551,034 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 27,392,747 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 24,778,309 دينار كويتي) (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بمبلغ 2,998,581 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,161,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 4,147,234 دينار كويتي) (إيضاح 8).

شركة سكوك القابضة بش.م.ك.ع. وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2014

معاملات مع أطراف ذات علاقة 12

تتمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم والشركة الأم والكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركات الرميثة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمتلكون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيرا ملاموسا أو سيطرة مشتركة. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن المعاملات مع الاطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى
بيان الدخل المرحلي /المكلف /المجموع:					
مصروفات إدارية	283,159	-	-	-	-
تكاليف تمويل	-	-	-	-	-
صافي استرداد مخصصات مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	50,944	-	-	-
إيرادات أخرى	-	-	-	-	-
30 سبتمبر 2013	293,214	283,159	-	-	-
30 سبتمبر 2014	12,464,906	50,944	-	-	-
بيانات أخرى	17,865	-	-	-	-

	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى
بيان المركز المالي المرحلي /المكلف /المجموع:					
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	1,332,690	1,335,077	1,335,077	2,387	-
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	-	586,139	586,139	470,553	115,586
مستحق إلى مؤسسات مالية	-	-	-	-	-
داننو من رابحة	-	-	-	-	-
داننو تمويل إسلامي	-	-	-	-	-
تتد في محفظة إدارة	-	-	-	-	-
موجودات مالية متاحة للبيع مدارة من قبل طرف ذي علاقة	28,191,504	28,191,504	28,191,504	-	-
معاملات / أخرى	-	-	-	-	-
شراء استثمار في شركة رميثة (الإضاح 6)	-	-	-	-	-
30 سبتمبر 2013	3,076,780	1,926,460	1,926,460	2,387	-
30 سبتمبر 2014	986,139	995,752	995,752	470,553	115,586
بيانات أخرى	15,134,242	-	-	-	-
	7,946,879	-	-	-	-
	23,081,121	25,079,501	25,079,501	-	-
	461	-	-	-	-
	1,327,455	1,189,346	1,189,346	-	-
	33,925,130	33,925,130	33,925,130	-	-

إن المبالغ المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة تستحق القبض / السداد عند الطلب ولا تحمل اي ربح.

12 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تم إدراج المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بالصافي بعد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 91,844 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,162,919 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,220,510 دينار كويتي).

خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014، قامت شركة تابعة للشركة بزيادة رأسمالها بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي عيناً مقابل مبالغ مستحقة إلى المساهمين. إن مساهمة المجموعة في هذه الزيادة في رأس المال هي 1,500,000 دينار كويتي، بينما كانت مساهمة الحصة غير المسيطرة (طرف ذي علاقة) بمبلغ 500,000 دينار كويتي. نتج عن ذلك انخفاض في المبالغ المستحقة إلى طرف ذي علاقة وزيادة في الحصة غير المسيطرة بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014، أبرمت الشركة اتفاقية تسوية مع بعض الأطراف ذات علاقة لتسوية إجمالي رصيد مدين بمبلغ 2,530,000 دينار كويتي (بالصافي بعد مخصص بمبلغ 524,989 دينار كويتي). ونظراً لأن الإجراءات القانونية المتعلقة بتنفيذ هذه الاتفاقية لم تكتمل بعد حتى تاريخ التقارير المالية، لم يتم إجراء أي تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2013	30 سبتمبر 2014
دينار كويتي	دينار كويتي
156,318	195,393
13,158	29,171
<u>169,476</u>	<u>224,564</u>

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافأة نهاية الخدمة

13 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم المجموعة إلى قطاعي أعمال رئيسيين. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن كل قطاع:

- الاستثمار: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.
- العقارات: إدارة العقارات الاستثمارية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال لديها بصورة مستقلة، 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 بخصوص قطاعات الأعمال التشغيلية لدى المجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في			
30 سبتمبر 2014			
العقارات	الاستثمارات	أخرى	المجموع
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
97,081	3,483,886	144,626	3,725,593
(282,855)	(246,239)	(631,725)	(1,160,819)
<u>(185,774)</u>	<u>3,237,647</u>	<u>(487,099)</u>	<u>2,564,774</u>

إيرادات القطاع

مصروفات القطاع

نتائج القطاع

13 معلومات القطاعات (تتمة)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013	العقارات دينار كويتي	الاستثمارات دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
إيرادات القطاع	83,889	4,581,604	540,594	5,206,087
مصروفات القطاع	(162,014)	(293,214)	11,954,885	11,499,657
نتائج القطاع	(78,125)	4,288,390	12,495,479	16,705,744

14 التزامات ومطلوبات طارئة

على المجموعة التزامات رأسمالية تجاه عقود إنشاء تتعلق بعقار ومعدات بمبلغ 106,639 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,290,112 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 616,916 دينار كويتي).

15 القيمة العادلة

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

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

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

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

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة حسب مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

المستوى 1 دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	30 سبتمبر 2014
-	4,728,891	4,728,891	موجودات مالية متاحة للبيع
1,189,346	4,822,515	6,011,861	31 ديسمبر 2013 (مدققة) موجودات مالية متاحة للبيع
1,337,008	5,016,275	6,353,283	30 سبتمبر 2013 موجودات مالية متاحة للبيع

15 القيمة العادلة (تتمة)

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

صافي (الخسائر) الأرباح المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع دينار كويتي	التحويل والمبيعات والتسويات دينار كويتي	مشتريات دينار كويتي	في بداية الفترة / السنة دينار كويتي	في نهاية الفترة / السنة دينار كويتي
-	(93,624)	-	4,822,515	4,728,891
(193,760)	(1,948,825)	289,186	6,675,914	4,822,515
901	(1,949,726)	289,186	6,675,914	5,016,275

30 سبتمبر 2014

موجودات مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2013 (مدققة)

موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013

موجودات مالية متاحة للبيع

16 معلومات مقارنة

تم إعادة إدراج معلومات المقارنة المعروضة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8: السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية، والأخطاء، وذلك من أجل تصحيح تأثير بعض الأخطاء. تم إجراء عمليات إعادة الإدراج خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وهي موضحة بالتفصيل في البيانات المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

كما تم تسجيلها سابقاً دينار كويتي	تأثير إعادة الإدراج دينار كويتي	بعد إعادة الإدراج دينار كويتي
1,844,372	(1,844,372)	-
48,738,202	1,844,372	50,582,574
5,465,022	5,641,400	11,106,422
5,846,224	(5,641,400)	204,824

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

في 30 سبتمبر 2013

استثمار في شركة محاصة

استثمار في شركة زميلة

مدنيون ومدفوعات مقدماً

حقوق الانتفاع من الصكوك

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013

حصة في نتائج شركة محاصة

حصة في نتائج شركة زميلة

(11,550)	11,550	-
4,441,632	(11,550)	4,430,082