

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

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

30 سبتمبر 2015



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في نكسيا الدولية - إنجلترا
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415/7 (965)
22424919 (965)
فاكس : 22422026 (965)

EY

نبتني عالماً
أفضل للعمل

العيان والعميمي وشركاهم

إرستاتوتوش

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

مسابون قانونيون
عندونق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٢٠٠٩
ساحة الصفاة
برج بيبك الطابق ١٨ - ٢٧
شارع محمد الجابر

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

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 2015 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة 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 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 المقيمين 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 تحديدها 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

التأكيد على أمر

بدون التحفظ في نتيجتنا، نلفت الانتباه إلى إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة الذي يبين عدم التأكد المتعلق بالنتيجة النهائية للدعوى القضائية قيد النظر فيها فيما يتعلق بعقار للمتاجرة مملوك للشركة.



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ



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

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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 172
عضو في نكسيا الدولية - (إنجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

12 نوفمبر 2015

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي	2014 دينار كويتي	2015 دينار كويتي		
-	441,965	-	337,069		إيرادات ضيافة
-	(620,967)	-	(350,354)		تكاليف ضيافة
-	(179,002)	-	(13,285)		مجمّل الخسائر
92,308	-	-	-		صافي إيرادات الاستثمار
97,081	234,421	31,396	87,027		إيرادات من عقارات استثمارية
107,864	88,405	54,369	30,639		أتعاب إدارة
3,391,578	2,030,644	500,896	533,603		حصة في نتائج شركات زميلة
8,616	-	8,616	-		ربح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بغرض البيع
27,356	46,133	34,874	792		ربح تحويل عملات أجنبية
6,823	7,142	2,270	2,589		إيرادات أخرى
(707,998)	(1,080,441)	(264,488)	(301,578)		تكاليف موظفين
(195,852)	(722,317)	(85,714)	(213,037)		مصروفات إدارية
(316,661)	(833,865)	(121,590)	(405,162)		تكاليف تمويل
53,659	-	50,944	-		استرداد مخصصات
2,564,774	(408,880)	211,573	(278,412)		(خسارة) ربح الفترة
					الخاص بـ:
2,631,360	36,557	240,285	(140,218)		مساهمي الشركة
(66,586)	(445,437)	(28,712)	(138,194)		الحصص غير المسيطرة
2,564,774	(408,880)	211,573	(278,412)		
4.61 فلس	0.07 فلس	0.42 فلس	(0.25) فلس	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

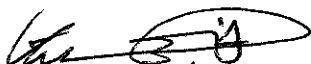
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,564,774	(408,880)	211,573	(278,412)	ربح الفترة (خسارة)
				(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى:
				خسائر شاملة أخرى سوف يتم إعادة تصنيفها إلى بيان الدخل المجمع في الفترات اللاحقة:
				- موجودات مالية متاحة للبيع:
(12,692)	-	-	-	صافي التغير في القيمة العادلة
(82,308)	-	-	-	المحول إلى بيان الدخل المجمع عند البيع
(95,000)	-	-	-	
37,484	123,866	39,080	2,338	- تعديلات تحويل عملات أجنبية
65,109	263,383	66,979	(6,307)	- حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
7,593	387,249	106,059	(3,969)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
2,572,367	(21,631)	317,632	(282,381)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
2,638,953	423,806	346,344	(144,187)	مساهمي الشركة
(66,586)	(445,437)	(28,712)	(138,194)	الحصص غير المسيطرة
2,572,367	(21,631)	317,632	(282,381)	

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

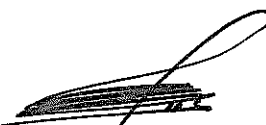
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2015

(معاد إراجها)	(معاد إراجها)	(مققة)		
30 سبتمبر 2014	31 ديسمبر 2014	30 سبتمبر 2015	دينار كويتي	دينار كويتي
1,101,337	1,141,194	2,389,837		
-	-	67,638		
11,460,001	9,191,168	10,396,575		
6,220,000	6,482,000	6,482,000	4	
4,728,891	3,831,533	3,831,533		
56,102,632	57,447,977	56,027,889		
67,519	35,353	35,353		
29,555,697	31,560,882	33,341,190	5	
1,500,022	1,500,022	1,500,022	6	
110,736,099	111,190,129	114,072,037		
الموجودات				
النقد والنقد المعادل				
بضاعة				
مدينون ومدفوعات مقدماً				
عقارات استثمارية				
موجودات مالية متاحة للبيع				
استثمار في شركات زميلة				
حقوق انتفاع من صكوك				
عقار ومعدات				
عقار للمتاجرة				
مجموع الموجودات				
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
56,490,000	56,490,000	59,314,500	7	رأس المال
2,385,102	2,895,475	2,895,475		احتياطي قانوني
2,385,102	2,895,475	2,895,475		احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)		أسهم خزينة
49,369	(15,740)	247,643		تأثير التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
(21,496)	34,345	158,211		احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	-	(258,173)	7	احتياطيات أخرى
17,080,046	18,440,288	15,652,345		أرباح محتفظ بها
76,598,252	78,969,972	79,135,605		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
1,091,377	1,158,999	971,735		الحصص غير المسيطرة
77,689,629	80,128,971	80,107,340		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات				
30,180,104	28,594,802	31,550,741	8	دائنو تمويل إسلامي
2,652,629	2,233,031	2,141,652		دائنون ومصروفات مستحقة
213,737	233,325	272,304		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
33,046,470	31,061,158	33,964,697		إجمالي المطلوبات
110,736,099	111,190,129	114,072,037		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



السيد / فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي



السيد / غانم يوسف عبد الله الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

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

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

	الخاصة بمصافي الشركة													
	مجموع حقوق الملكية مليار كويتي	الحصص غير المسيطره مليار كويتي	المجموع الفرعي مليار كويتي	ارباح محتفظ بها مليار كويتي	احتياطي اخر مليار كويتي	التغيرات المزركمة في القيمة العائلة مليار كويتي	احتياطي تحويل عملات الاجنبية مليار كويتي	الاورادات العائلة الاخرى لشركات ربطية مليار كويتي	اسهم خزينة مليار كويتي	احتياطي اختياري مليار كويتي	احتياطي قائلي مليار كويتي	رأس المال مليار كويتي	في 1 يناير 2015 ربح (خسارة) الفترة	في 30 سبتمبر 2015 إيرادات شاملة اخرى للفترة
80,128,971	1,158,999	78,969,972	18,440,288	-	-	34,345	(15,740)	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	56,490,000	-	-	-
(408,880)	(445,437)	36,557	36,557	-	-	123,866	263,383	-	-	-	-	-	-	-
387,249	-	387,249	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(21,631)	(445,437)	423,806	36,557	-	-	123,866	263,383	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(2,824,500)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,824,500
-	258,173	(258,173)	-	(258,173)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
80,107,340	971,735	79,135,605	15,652,345	(258,173)	-	158,211	247,643	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500	-	-	-
74,617,262	657,963	73,959,299	17,138,686	-	95,000	(58,980)	(15,740)	(1,769,871)	2,385,102	2,385,102	53,800,000	-	-	-
2,564,774	(66,586)	2,631,360	2,631,360	-	(95,000)	37,484	65,109	-	-	-	-	-	-	-
7,593	-	7,593	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2,572,367	(66,586)	2,638,953	2,631,360	-	(95,000)	37,484	65,109	-	-	-	-	-	-	-
500,000	500,000	-	(2,690,000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,690,000
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	56,490,000	-	-	-

في 30 سبتمبر 2015
إجمالي الإيرادات (الخسائر) العائلة للفترة
أسهم مخبئة (إيضاح 7)
التغيرات في ملكية شركات تابعة بيون
فقدان السيطرة (إيضاح 7)

في 1 يناير 2014
ربح (خسارة) الفترة
ربح (خسائر) شاملة اخرى للفترة
إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
الحصص غير المسيطرة الناتجة من زيادة
رأسمال شركة تابعة (إيضاح 9)
أسهم منحة (إيضاح 7)

في 30 سبتمبر 2014

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015

التسعة أشهر المنتهية

في 30 سبتمبر

2014	2015	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,564,774	(408,880)	أنشطة التشغيل
(92,308)	-	(خسارة) ربح الفترة
(3,391,578)	(2,030,644)	تعديلات لمطابقة (خسارة) ربح الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(8,616)	-	صافي إيرادات الاستثمار
(53,659)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
316,661	833,865	ربح بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
62,826	38,979	استرداد مخصصات
-	301,207	تكاليف تمويل
(601,900)	(1,265,473)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	(67,638)	استهلاك
2,075,180	2,187,087	التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
73,323	-	بضاعة
(143,011)	(91,379)	مدينون ومدفوعات مقدماً
1,403,592	762,597	حقوق الانتفاع من الصكوك
-	-	دائنون ومصروفات مستحقة
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
1,270,278	-	أنشطة الاستثمار
220,327	-	متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
445,471	445,487	متحصلات من بيع موجودات غير متداولة محتفظ بها بفرض البيع
(2,162,950)	(2,081,515)	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(4,059,000)	-	إضافات إلى عقار ومعدات
10,000	-	إضافات إلى عقارات استثمارية
(4,275,874)	(1,636,028)	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
2,873,180	2,955,939	أنشطة التمويل
-	(833,865)	صافي الحركة في دائني تمويل إسلامي
2,873,180	2,122,074	تكاليف تمويل مدفوعة
898	1,248,643	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل
1,100,439	1,141,194	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,101,337	2,389,837	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 12 نوفمبر 2015.

اعتمد مساهمو الشركة خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 1 مارس 2015 البيانات المالية المجمعمة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014.

تم تسجيل الشركة في دولة الكويت وتم تأسيسها وتوثيقها بوزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بتاريخ 23 أغسطس 1998 وتم تسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتسجيلات 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. 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.

إن الأنشطة الرئيسية للشركة هي كما يلي:

- تملك أسهم في شركات مساهمة كويتية أو أجنبية أو حصص في شركات ذات مسؤولية محدودة كويتية أو أجنبية أو تأسيس وإدارة وتمويل وكفالة هذه الشركات.
- تمويل وكفالة منشآت لدى الشركة فيها حصة ملكية لا تقل عن 20٪.
- تملك الحقوق الصناعية مثل براءات الاختراع والعلامات التجارية الصناعية وكفالة الشركات الأجنبية أو أي حقوق صناعية أخرى ذات صلة وتأجير هذه الحقوق لمصلحة الشركات داخل وخارج دولة الكويت.
- تملك موجودات منقولة أو عقارات مطلوبة لممارسة أنشطة الشركة ضمن الحدود المقبولة قانوناً.
- استخدام فائض الأموال المتاحة من خلال استثمار هذه الأموال في محافظ مدارة من قبل أطراف مختصة.

تتم جميع الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي".

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعمة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 باستثناء تطبيق التعديلات والسياسات المحاسبية الجديدة والتي تم إدراجها أدناه والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالشركة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يوليو 2014. ليس لتطبيق هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعمة للمجموعة.

بضاعة

يتم إدراج البضاعة بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل. التكاليف هي تلك المصروفات المتكبدة في الوصول بكل بند إلى موقعه وحالته الحالية. تمثل التكلفة تكلفة الشراء على أساس التمييز العيني. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية من المتوقع تكبدها عند البيع.

2 أساس الإعداد (تتمة)

التخير في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

عقار للمتاجرة

يحتفظ بالعقار للمتاجرة لأغراض قصيرة الأجل ويتم إدراجه بالتكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها المحدد على أساس فردي أيهما أقل. تتكون التكلفة من تكلفة شراء العقار والمصروفات الأخرى المتكبدة لإتمام المعاملة. صافي القيمة الممكن تحقيقها هو سعر البيع المقدر ناقصاً أي تكاليف إضافية يتم تكبدها عند بيع العقار.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمع السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015.

تحقق الإيرادات

تتحقق الإيرادات إلى الحد الذي يكون فيه تدفق المزايا الاقتصادية إلى المجموعة محتملاً ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق منها بغض النظر عن موعد السداد. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق مع أخذ شروط السداد المحددة تعاقبياً في الاعتبار وباستثناء الضرائب أو الرسوم. يجب الوفاء بمعايير التحقق المحددة المبينة أعلاه قبل تحقق الإيرادات.

- تمثل إيرادات الضيافة قيمة الخدمات المقدمة خلال الفترة والصادر بها الفواتير.

عقار ومعدات

يتم إدراج العقار والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. لا يتم استهلاك الأرض ملك حر. يحتسب الاستهلاك على أساس القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية المقدر للموجودات الأخرى إلى قيمتها التخريبية كما يلي:

مبنى	30 - 50 سنة
أجهزة كمبيوتر	3-4 سنوات
أثاث وتركيبات	3-5 سنوات
سيارات	3-4 سنوات

تتم مراجعة القيمة الدفترية للعقار والمعدات لغرض تحديد أي انخفاض في القيمة عندما تشير الأحداث أو التغييرات في الظروف إلى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية. في حالة توفر مثل هذا المؤشر وعندما تتجاوز القيمة الدفترية القيمة الممكن استردادها المقدر، يتم تخفيض الموجودات إلى قيمتها الممكن استردادها.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي.

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة) 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		
2014	2015	2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,631,360	36,557	240,285	(140,218)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
سهم	سهم	سهم	سهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
571,645,336	571,645,336	571,645,336	571,645,336	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة
4.61 فلس	0.07 فلس	0.42 فلس	(0.25) فلس	

بلغت (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين في 30 سبتمبر 2014 قيمة 0.44 فلس و4.83 فلس على التوالي قبل التعديل بأثر رجعي لعدد الأسهم عقب أسهم المنحة (إيضاح 7).

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

4 عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مبنى سكنياً مقاماً في الكويت.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2014 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين في تقييم هذه الأنواع من العقارات الاستثمارية. ترى الإدارة أنه لم يطرأ أي تغييرات جوهرية على القيمة العادلة لهذه العقارات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015.

تم رهن العقارات الاستثمارية كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 2,896,952 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 3,012,162 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 2,998,581 دينار كويتي) (إيضاح 8).

5 عقار ومعدات

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

تم رسملة تكاليف الاقتراض المتركمة بمبلغ 3,001,277 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 2,703,197 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 2,693,667 دينار كويتي) كإضافات إلى عقار ومعدات.

إن عقار ومعدات بمبلغ 33,341,190 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 31,560,882 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 29,551,034 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 21,275,625 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 20,462,196 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 20,085,067 دينار كويتي) (إيضاح 8).

6 عقار للمتاجرة

خلال سنة 2012، قامت الشركة بحيازة عقار للمتاجرة بمبلغ 1,500,022 دينار كويتي كتسوية لمديني وكالة من المقترض. تم تحويل ملكية هذا العقار إلى الشركة في ذلك التاريخ. على الرغم من ذلك، نما إلى علم الإدارة خلال الفترة الحالية أنه هناك دعوى قضائية قيد النظر فيها بين المقترض وطرف آخر فيما يتعلق بملكية هذا العقار. بالتالي، يخضع أي تحويل لملكية هذا العقار للنتيجة النهائية للدعوى القضائية القائمة. والدعوى قيد النظر فيها حالياً أمام المحكمة وبالتالي ليس من العملي تقييم النتيجة النهائية لحكم المحكمة. وعليه، لم يتم تحقق أي مخصص في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

تم سابقاً تصنيف العقار للمتاجرة كأصل محتفظ به لغرض البيع. على الرغم من ذلك وفي ضوء الدعوى القضائية القائمة، أعيد تصنيف العقار كعقار للمتاجرة بأثر رجعي حيث إنه لم يعد يستوفي معايير التصنيف كـ "أصل محتفظ به لغرض البيع". لم يكن لإعادة التصنيف أي تأثير على قيمة إجمالي الموجودات وإجمالي حقوق الملكية وإجمالي المطلوبات والربح المسجل في الفترات السابقة.

7 رأس المال والجمعية العمومية السنوية

(أ) اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 1 مارس 2015 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بينما اعتمدت الجمعية العمومية الاستثنائية المنعقدة بتاريخ 16 مارس 2015 اقتراح أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% (2013: 75) بمبلغ وقدره 2,824,500 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 (2013: 2,690,000 دينار كويتي) وقد تم تسجيل ذلك في السجل التجاري للشركة في تاريخ 19 مارس 2015.

(ب) خلال سبتمبر 2015، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في شركة بيت الأعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة) من نسبة 75% إلى نسبة 78.7% كنتيجة لإصدار رأسمال إضافي وبالتالي سجلت خسارة بمبلغ 258,173 دينار كويتي ضمن "احتياطيات أخرى" المصنف ضمن حقوق الملكية.

8 دائنو تمويل إسلامي

يمثل دائنو التمويل الإسلامي تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي مضمونة مقابل العقار والمعدات بمبلغ 33,341,190 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 31,560,882 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 29,551,034 دينار كويتي) (إيضاح 5) وعقارات استثمارية بمبلغ 6,482,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 6,482,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 2,998,581 دينار كويتي) (إيضاح 4). قامت المجموعة خلال الفترة الحالية بتسوية تسهيلات تمويل إسلامي بمبلغ 18,031,138 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: لا شيء و30 سبتمبر 2014: لا شيء) مع أحد البنوك المحلية وحصلت على تسهيلات جديدة بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: لا شيء و30 سبتمبر 2014: لا شيء) من مؤسسة مالية إسلامية محلية.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المحجمة (غير محققة)
في 30 سبتمبر 2015

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الاطراف ذات علاقة الشركة الأم والشركة الأم الكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركات الرهنية وأعضاء مجلس الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يمتلكون المالكين الرئيسيين لها أو يمارسون عليها تأثيرا ملموسا 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 المجموعة هي كما يلي:

	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى
بيان الدخل المرحلي المكثف /المجموع:				
تكاليف تمويل	295,240	-	-	-
صافي استرداد مخصص مقابل مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	-	-	-	-
	295,240	-	-	-
	283,159	295,240	-	-
30 سبتمبر 2014	ديتار كويتي	ديتار كويتي	أخرى	ديتار كويتي
	50,944	-	-	50,944

	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى
بيان المركز المالي المرحلي المكثف /المجموع:				
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة	4,561,021	26,076	2,000,000	2,000,000
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	115,585	396,881	517,927	488,283
دانقو تمويل إسلامي	8,275,116	-	8,275,116	8,882,414
	4,561,021	26,076	4,587,097	1,106,328
	1,335,077	26,076	4,587,097	1,335,077
	586,139	396,881	517,927	488,283
	28,191,504	-	8,275,116	8,882,414
	28,191,504	-	8,275,116	8,882,414

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

تم إخراج المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بالصافي بعد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 80,523 دينار كويتي (31 ديسمبر 2014: 80,523 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 91,844 دينار كويتي).

قامت شركة تابعة للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 بزيادة رأسمالها بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي وزيادة عينية مقابل مبالغ مستحقة إلى المساهمين. وبلغت زيادة رأس المال المساهم بها من قبل المجموعة 1,500,000 دينار كويتي بينما بلغت مشاركة الحصص غير المسيطرة (طرف ذي علاقة) 500,000 دينار كويتي. وهذا أدى إلى انخفاض المبالغ المستحقة إلى أطراف ذات علاقة وزيادة الحصص غير المسيطرة بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

9 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2014	30 سبتمبر 2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
195,393	269,924	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
29,171	20,813	مكافأة نهاية الخدمة
<u>224,564</u>	<u>290,737</u>	

10 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تم تنظيم الشركة إلى ثلاثة قطاعات أعمال رئيسية. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن كل قطاع:

- الاستثمار: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.
- العقارات: إدارة العقارات الاستثمارية.
- عمليات الفنادق: تشمل خدمات الضيافة المقامة من قبل فندق ميلينيوم ومركز المؤتمرات - الكويت.

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

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج بخصوص قطاعات الأعمال التشغيلية لدى المجموعة:

التسعة أشهر المنتهية في					
المجموع	أخرى	الاستثمارات	العقارات	عمليات الفنادق	30 سبتمبر 2015
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,848,710	141,680	2,030,644	234,421	441,965	إيرادات القطاع
(3,257,590)	(517,261)	(204,725)	(257,818)	(2,277,786)	مصروفات القطاع
<u>(408,880)</u>	<u>(375,581)</u>	<u>1,825,919</u>	<u>(23,397)</u>	<u>(1,835,821)</u>	نتائج القطاع
التسعة أشهر المنتهية في					
المجموع	أخرى	الاستثمارات	العقارات	عمليات الفنادق	30 سبتمبر 2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,731,626	150,659	3,483,886	97,081	-	إيرادات القطاع
(1,166,852)	(637,758)	(246,239)	(282,855)	-	مصروفات القطاع
<u>2,564,774</u>	<u>(487,099)</u>	<u>3,237,647</u>	<u>(185,774)</u>	<u>-</u>	نتائج القطاع

11 التزامات ومطلوبات طارئة

على المجموعة التزامات رأسمالية تجاه عقود إنشاء تتعلق بعقار ومعدات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2014: 174,689 دينار كويتي و30 سبتمبر 2014: 106,639 دينار كويتي).

12 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 معدلة) في سوق نشطة لموجودات ومطلوبات مماثلة.
المستوى 2: أساليب أخرى تكون جميع مخلائها ذات التأثير الجوهرى على القيمة العادلة المسجلة معروضة إما بصورة مباشرة أو غير مباشرة. يشتمل هذا المستوى أيضاً على البنود التي تم تقديم قيمتها العادلة من قبل مديري صناديق خارجيين من ذوي السمعة الجيدة.
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهرى على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات المعروضة 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 2015

موجودات مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2014 (مدققة)

موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014

موجودات مالية متاحة للبيع

4,728,891 4,728,891 -

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

صافي الخسائر
المسجلة في

بيان الدخل

الشامل المرطبي

المكثف المجمع

دينار كويتي

في بداية

الفترة / السنة

دينار كويتي

التحويل

والمبيعات

والتسويات

دينار كويتي

في نهاية

الفترة / السنة

دينار كويتي

30 سبتمبر 2015

موجودات مالية متاحة للبيع

31 ديسمبر 2014 (مدققة)

موجودات مالية متاحة للبيع

30 سبتمبر 2014

موجودات مالية متاحة للبيع

4,728,891 (93,624) - - 4,822,515

تم إدراج الموجودات المالية المتاحة للبيع بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة نتيجة لطبيعة التدفقات النقدية المستقبلية غير القابلة للتوقع بها وعدم توفر معلومات مالية للوصول إلى قياس موثوق به للقيمة العادلة.

لا تختلف القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية الأخرى بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية.