

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

المعلومات المالية المرالية المكثفة المموعة
(غير مدققة)

30 سبتمبر 2016



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

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



العيان والمصبي وشركاهم
برذست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق رقم ٧٤ الصفاة
الكويت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بنك المانق ١٨ - ٢٨
شارع احمد الجابر

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

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 2016 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 المدققين 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 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 المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

التأكيد على أمر

نود أن نلفت الانتباه إلى ما يلي:

(1) إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، الذي يبين أن شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. (شركة زميلة للشركة أو "منشآت") قد استلمت مذكرة بمطالبة ضريبية بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (ما يعادل 153 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية ("المطالبة الضريبية"). ورداً على المطالبة الضريبية، قامت منشآت بتقديم كتاب اعتراض لدى المصلحة. استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي، قامت إدارة منشآت بتقدير وتسجيل التزام محتمل مقابل المطالبة الضريبية التي تتمثل في الزكاة وضريبة الاستقطاع والغرامات ذات الصلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة. وعلى الرغم من الحقائق المذكورة أعلاه، فإنه يوجد عدم تأكيد مادي فيما يتعلق بنتيجة المطالبة الضريبية. يمثل المخصص المدرج في الدفاتر كما في 30 سبتمبر 2016 أفضل تقدير من إدارة منشآت.



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ



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

التأكد على أمر (تتمة)

(2) إيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة، والذي يبين أنه خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات منشآت في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل 41 مليون دينار كويتي) من منشآت. وقد قامت منشآت في المقابل برفع دعوى مضادة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول وذلك للتأخير في إنجاز المشروع. إن الدعوى قيد التحكيم حالياً لدى لجنة التحكيم السعودية. وترى إدارة منشآت، استناداً إلى استشارة من مستشار قانوني مستقل، أن نتيجة قرار التحكيم من المرجح أن تكون في صالح منشآت، وبالتالي لم يتم إدراج أي مخصص لقاء هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة كما في 30 سبتمبر 2016.

(3) إيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والذي يبين حالة عدم التأكد فيما يتعلق بالنتيجة النهائية للدعوى القضائية المنظورة حالياً فيما يتعلق بأحد العقارات للمتاجرة المملوكة للشركة الأم.

إن نتيجتنا غير متحفظة فيما يتعلق بهذه الأمور أعلاه.

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 الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما، خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

د. علي عويد رخيص
مراقب حسابات - 72أ
عضو في نكسيا الدولية - (انجلترا)
مكتب الواحة لتدقيق الحسابات

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

26 أكتوبر 2016
الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ايضاح	
2015	2016	2015	2016		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
441,965	2,833,203	337,069	680,012		الإيرادات:
(620,967)	(1,853,786)	(350,354)	(573,681)		إيرادات ضيافة
					تكاليف ضيافة
(179,002)	979,417	(13,285)	106,331		مجمّل الربح (الخسارة)
234,421	284,061	87,027	89,021		إيرادات من عقارات استثمارية
2,009,631	(897,086)	1,136,407	99,167		حصة في نتائج شركات زميلة
46,133	(1,663)	792	591		ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
88,405	53,366	30,639	17,753		أتعاب إدارة
7,142	70,880	2,589	13,782		إيرادات أخرى
2,206,730	488,975	1,244,169	326,645		
					المصروفات:
(1,080,441)	(862,561)	(301,578)	(266,912)		تكاليف موظفين
(722,317)	(613,220)	(213,037)	(154,423)		مصروفات إدارية
(833,865)	(1,197,201)	(405,162)	(394,826)		تكاليف تمويل
-	(175,626)	-	(58,542)		إطفاء عقار مستأجر
(429,893)	(2,359,633)	324,392	(548,058)		(خسارة) ربح الفترة
					الخاصة بـ:
15,544	(2,261,076)	462,586	(491,657)		مساهمي الشركة
(445,437)	(98,557)	(138,194)	(56,401)		الحصص غير المسيطرة
(429,893)	(2,359,633)	324,392	(548,058)		
0.03 فلس	(3.96) فلس	0.81 فلس	(0.86) فلس	3	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(429,893)	(2,359,633)	324,392	(548,058)	ربح الفترة (خسارة)
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى يعاد تصنيفها إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع في فترات لاحقة
123,866	(28,961)	2,338	(4,949)	- تعديلات تحويل عملات أجنبية
109,624	(546)	(6,307)	22,001	- حصة في إيرادات (خسائر) شاملة أخرى لشركات زميلة
233,490	(29,507)	(3,969)	17,052	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(196,403)	(2,389,140)	320,423	(531,006)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاص بـ:
249,034	(2,290,583)	458,617	(474,605)	مساهمي الشركة
(445,437)	(98,557)	(138,194)	(56,401)	الحصص غير المسيطرة
(196,403)	(2,389,140)	320,423	(531,006)	

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

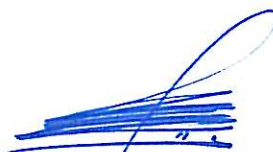
شركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
في 30 سبتمبر 2016

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	ايضاحات	
2,389,837	2,261,711	822,469		الموجودات
67,638	64,966	52,767		النقد والتقد المعادل
10,396,575	9,787,501	9,079,576		بضاعة
6,482,000	6,212,000	6,212,000	4	مدينون ومدفوعات مقدما
-	-	4,741,894	5	عقارات استثمارية
3,831,533	3,578,220	3,578,220		عقار مستاجر
55,853,116	54,184,834	49,079,028	6	موجودات مالية متاحة للبيع
35,353	26,600	26,600		استثمار في شركات زميلة
33,341,190	35,480,005	34,957,328	7	حقوق الانتفاع من صكوك
1,500,022	1,500,022	1,500,022	8	عقار ومعدات
				عقار للمتاجرة
113,897,264	113,095,859	110,049,904		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
59,314,500	59,314,500	59,314,500	9	راس المال
2,895,475	2,895,475	2,895,475		احتياطي قانوني
2,895,475	2,895,475	2,895,475		احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)		اسهم خزينة
93,884	157,512	156,966		تأثير التغييرات في الايرادات الشاملة الاخرى لشركات زميلة
158,211	175,310	146,349		احتياطي تحويل عملات اجنبية
(258,172)	(258,172)	(258,172)	9	احتياطيات اخرى
15,631,332	14,851,468	12,590,392		ارباح محتفظ بها
78,960,834	78,261,697	75,971,114		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
971,735	1,184,544	1,085,987		الحصص غير المسيطرة
79,932,569	79,446,241	77,057,101		اجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
31,550,741	31,255,741	30,694,261	10	دائنو تمويل اسلامي
2,141,650	2,102,807	1,952,407		دائنون ومصروفات مستحقة
272,304	291,070	346,135		مكافاة نهاية الخدمة للموظفين
33,964,695	33,649,618	32,992,803		اجمالي المطلوبات
113,897,264	113,095,859	110,049,904		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



السيد / فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي



السيد/ غانم يوسف عبد الله الغانم
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016

الخاصة بمساهمي الشركة

	تأثير التغيرات										
	مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي الفرعي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطات أخرى دينار كويتي	احتياطي تحويل عملاء احتيبي دينار كويتي	في الأرباح الشاملة الأخرى لشركات زمانة دينار كويتي	أسهم خزينة دينار كويتي	احتياطي اختياري دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي
	79,446,241	1,184,544	78,261,697	14,851,468	(258,172)	175,310	157,512	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500
	(2,359,633)	(98,557)	(2,261,076)	(2,261,076)	-	-	-	-	-	-	-
	(29,507)	-	(29,507)	-	-	(28,961)	(546)	-	-	-	-
	(2,389,140)	(98,557)	(2,290,583)	(2,261,076)	-	(28,961)	(546)	-	-	-	-
	77,057,101	1,085,987	75,971,114	12,590,392	(258,172)	146,349	156,966	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500
	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
	(429,893)	(445,437)	15,544	15,544	-	-	-	-	-	-	-
	233,490	-	233,490	-	-	123,866	109,624	-	-	-	-
	(196,403)	(445,437)	249,034	15,544	-	123,866	109,624	-	-	-	2,824,500
	-	-	-	(2,824,500)	-	-	-	-	-	-	-
	-	258,173	(258,173)	-	(258,172)	-	-	-	-	-	-
	79,932,569	971,735	78,960,834	15,631,332	(258,172)	158,211	93,884	(1,769,871)	2,895,475	2,895,475	59,314,500

في 1 يناير 2015
ربح (خسارة) للفترة
إيرادات شاملة أخرى للفترة

إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

أسهم منحة (إيضاح 7)
التغيرات في ملكية شركات تابعة دون فقد
السيطرة (إيضاح 7)

في 30 سبتمبر 2015

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 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 2016

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
(429,893)	(2,359,633)	أنشطة التشغيل خسارة الفترة
		تعديلات لمطابقة خسارة الفترة بصافي التدفقات النقدية:
(2,009,631)	897,086	حصة في نتائج شركات زميلة
833,865	1,197,201	تكاليف تمويل
38,979	59,745	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
301,207	741,205	استهلاك
-	175,626	إطفاء
(1,265,473)	711,230	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(67,638)	12,199	بضاعة
2,187,087	(107,547)	مدينون ومدفوعات مقدماً
(91,379)	(150,400)	دائنون ومصروفات مستحقة
762,597	465,482	النقد الناتج من العمليات
-	(4,680)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
762,597	460,802	صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
445,487	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
-	77,165	استرداد مستحق من شركة زميلة
(2,081,515)	(218,528)	إضافات إلى عقار ومعدات
(1,636,028)	(141,363)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
2,955,939	(835,695)	الحركة في دائني تمويل إسلامي
(833,865)	(922,986)	تكاليف تمويل مدفوعة
2,122,074	(1,758,681)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التمويل
1,248,643	(1,439,242)	صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
1,141,194	2,261,711	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,389,837	822,469	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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 بـ "المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 26 أكتوبر 2016.

اعتمد مساهمو الشركة خلال اجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقد في 9 مايو 2016 البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015.

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 والتعديلات اللاحقة له. إن عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة، كود بريدي 13152 - دولة الكويت.

إن الشركة هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. ("عارف") ("الشركة الأم") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست في دولة الكويت. إن شركة عارف هي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم الكبرى") وهو بنك إسلامي مسجل لدى بنك الكويت المركزي وأسهمه مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد رقم 1 لسنة 2016 في 24 يناير 2016، وتم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 1 فبراير 2016 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، والتعديلات اللاحقة له. وفقاً للمادة رقم (5)، سوف يتم تفعيل القانون الجديد بأثر رجعي اعتباراً من 26 نوفمبر 2012. تم إصدار اللائحة التنفيذية الجديدة للقانون رقم 1 لسنة 2016 بتاريخ 12 يوليو 2016 وتم نشرها في الجريدة الرسمية بتاريخ 17 يوليو 2016 والتي تم بموجبها إلغاء اللائحة التنفيذية للقانون رقم 25 لسنة 2012.

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 لصالح الشركات داخل أو خارج دولة الكويت.
- تملك المنقولات أو العقارات اللازمة لتحقيق أغراض الشركة في إطار الحدود المقبولة قانوناً.
- استخدام فائض الأموال المتاحة من خلال استثمار هذه الأموال في محافظ مدارة من قبل أطراف متخصصة.

تتم جميع الأنشطة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية السمحة.

2 أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمع السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 باستثناء تطبيق التعديلات والسياسات المحاسبية الجديدة المبينة أدناه والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالشركة والتي تسري على فترة التقارير المالية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2016. لم يكن لتطبيق هذه التعديلات والتحسينات السنوية أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز أو الأداء المالي للشركة.

عقود التأجير

إن تحديد ما إذا كان ترتيب ما هو ترتيب تأجيري أو يحتوي على إيجار يستند إلى طبيعة هذا الترتيب ويتطلب تقييم ما إذا كان استيفاء هذا الترتيب يعتمد على استخدام أصل معين أو موجودات محددة أم أن الترتيب يؤدي إلى تحويل الحق في استخدام الأصل حتى إذا لم يحدد ذلك الحق صراحة في الترتيب.

عقود التأجير عندما تكون المجموعة هي المستأجر

إن عقود التأجير التمويلي التي تحتفظ من خلالها المجموعة بكافة المخاطر والمزايا الهامة المرتبطة بملكية البند المؤجر يتم رسملتها في بداية فترة الأيجار بالقيمة العادلة للأصل المؤجر أو القيمة الحالية للحد الأدنى من مدفوعات التأجير أيهما أقل. يتم توزيع مدفوعات الأيجار بين رسوم التمويل وتخفيض التزام التأجير لتحقيق معدل ثابت من الربح على الرصيد المتبقي من الالتزام. ويتم إدراج رسوم التمويل في بيان الدخل الشامل المجمع.

يتم استهلاك الموجودات المرسمة المؤجرة على مدى العمر الإنتاجي المقدر للأصل أو فترة عقد التأجير أيهما أقصر. يتم إطفاء العقار المستأجر على مدى فترة 21 سنة ناقصاً أي انخفاض متراكم في القيمة.

2 أساس الإعداد (تتمة)

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

عقود التأجير (تتمة)

عقود التأجير عندما تكون المجموعة هي المستأجر (تتمة)

يتم تحقق مدفوعات عقود التأجير التشغيلي كمصروف على أساس القسط الثابت على مدى فترة عقد التأجير إذا كان هناك عدم تأكد معقول حول حصول المجموعة على الملكية بنهاية فترة عقد التأجير.

انخفاض قيمة العقار المستأجر

يتم مراجعة القيمة الدفترية للعقار المستأجر في تاريخ كل تقارير مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر أو دليل موضوعي على انخفاض القيمة أو ضرورة إجراء اختبار انخفاض القيمة السنوي. في حالة توفر أي مؤشر أو دليل موضوعي، يتم تقدير المبلغ الممكن استرداده للأصل ويتم تسجيل انخفاض في القيمة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع عندما تتجاوز القيمة الدفترية لأصل مبلغه الممكن استرداده.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج التشغيل لفترة التسعة الأشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2016 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2016.

3 (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة عن طريق قسمة (خسارة) ربحية 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		
2015	2016	2015	2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
15,544	(2,261,076)	462,586	(491,657)	(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	
0.03 فلس	(3.96) فلس	0.81 فلس	(0.86) فلس	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

حيث إنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة متماثلة.

4 عقارات استثمارية

تتضمن العقارات الاستثمارية مبانٍ مقامة في الكويت.

تم تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية كما في 31 ديسمبر 2015 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين في تقييم هذه الأنواع من العقارات. ترى الإدارة أنه لم يطرأ تغييرات جوهرية على القيمة العادلة لهذه العقارات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

تم رهن العقارات الاستثمارية كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 2,807,260 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 2,909,279 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 2,896,952 دينار كويتي) (إيضاح 10).

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة استناداً إلى مدخلات وأساليب التقييم المستخدمة في تحديد القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية (إيضاح 14).

5 عقار مستأجر

يتمثل العقار المستأجر في استثمار المجموعة في الطابق الثامن من برج القبلة المقام بالمملكة العربية السعودية. يتم إطفاء العقار المستأجر على مدى فترة الاستئجار المقدرة بمدة 21 سنة ويقاس بالتكلفة ناقصاً الإطفاء والانخفاض في القيمة المتراكم. تم رسملة العقار المستأجر في فبراير 2016 بعد استلام إخطار ببدء العمليات من مدير العقار.

6 استثمارات في شركات زميلة

(1) في 5 يناير 2016، استلمت شركة منشآت للمشاريع العقارية ش.م.ك.ع. (شركة زميلة للشركة أو "منشآت") إخطار بمطالبة ضريبية بمبلغ 1,891 مليون ريال سعودي (ما يعادل 153 مليون دينار كويتي) من مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") بالمملكة العربية السعودية للسنوات من 2003 إلى 2013 وتطالبها بضريبة الأرباح الرأسمالية وضريبة دخل الشركات وضريبة الاستقطاع والغرامات ("المطالبة الضريبية"). يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 للاطلاع على التفاصيل.

ترى إدارة شركة منشآت أن المطالبة الضريبية لا تعكس التطبيق الصحيح للقوانين الضريبية في المملكة العربية السعودية والطبيعة الصحيحة لعمليات شركة منشآت كما أن الأرقام الأساسية المستخدمة في احتساب المطالبة الضريبية مختلفة بصورة جوهرية عن النتائج الفعلية للعمليات. إضافة إلى ذلك، قامت إدارة شركة منشآت بتعيين مستشار ضريبي في المملكة العربية السعودية لمراجعة المطالبة الضريبية وقام بتقديم كتاب اعتراض لدى مصلحة بتاريخ 2 مارس 2016.

قامت منشآت، استناداً إلى استشارة المستشار الضريبي، باحتساب التأثير المقدر للمطالبة الضريبية المذكورة آنفاً وقامت بتسجيل التزام ضريبي بمبلغ 12,004,980 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2015 وتم إدراجه ضمن الدائنين والمصروفات المستحقة. ولكن، كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، يوجد عدم تأكد جوهري حول نتيجة المطالبة الضريبية. يتمثل المخصص المسجل في أفضل تقدير للالتزام الضريبي الذي قد ينشأ عن المطالبة الضريبية.

(2) خلال سنة 2015، قام مقاول أحد عقارات شركة منشآت في المملكة العربية السعودية برفع دعوى للمطالبة بغرامة تأخير من شركة منشآت بمبلغ 501 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 41 مليون دينار كويتي) للتأخر في تنفيذ المشروع بالإضافة إلى تكاليف أخرى ذات صلة وقد قامت شركة منشآت في المقابل برفع دعوى مقابلة للمطالبة بمبلغ 627 مليون ريال سعودي (ما يعادل مبلغ 51 مليون دينار كويتي) ضد نفس المقاول للتأخير في تسليم المشروع بالإضافة إلى الخسائر التشغيلية. تم إحالة النزاع إلى لجنة التحكيم السعودية وكما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، لا تزال الدعوى منظورة أمام اللجنة وترى إدارة شركة منشآت، استناداً إلى استشارة المستشار القانوني الممثل لشركة منشآت في التحكيم المذكور سابقاً، أن نتيجة التحكيم سوف تكون لصالح منشآت، كما أن الدعوى المقابلة المرفوعة من منشآت ضد المطور هي أعلى من المبلغ الذي يطالب به المطور. وبالتالي، كما في 30 سبتمبر 2016، لم تقم منشآت باحتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

(3) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، قامت شركة منشآت بحيازة حصة ملكية إضافية في شركة محاصة القبلة (تم المحاسبة عنها سابقاً كاستثمار في شركة زميلة) لقاء مقابل نقدي بمبلغ 22,500,000 دولار أمريكي (ما يعادل 6,808,050 دينار كويتي) ما أدى إلى زيادة حصة ملكية الشركة من 37.11% إلى 62.11%. نتيجة لذلك، أصبحت شركة محاصة القبلة شركة تابعة لمنشآت. وقامت إدارة منشآت بإعادة تقييم فترة الحيازة وانتهت إلى أن تاريخ الحيازة جاء خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2015. وبناءً عليه، تم إعادة إدراج الأرقام المسجلة للفترة السابقة. فقامت إدارة الشركة بإعادة إدراج الحصة في نتائج منشآت من خلال تعديل المبلغ المسجل سابقاً بقيمة 602,804 دينار كويتي و 21,013 دينار كويتي لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2015 على الترتيب. إن هذا التعديل ليس له أي تأثير على المعلومات المالية المسجلة سابقاً لشركة منشآت كما في 31 ديسمبر 2015.

7 عقار ومعدات

يتمثل العقار والمعدات في تكاليف الأرض ملك حر والمبنى.

تم إعادة تقييم الأراضي والمباني في 31 ديسمبر 2015 على أساس الأقل من بين اثنين من التقييمات التي تم الحصول عليها من مقيمين مستقلين متخصصين ومن ذوي الخبرة في السوق. وتم تحديد قيمة العقارات على أساس قيمة العقارات المماثلة في السوق. ترى الإدارة أنه لم تطرأ تغييرات جوهرية في القيمة العادلة خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2016.

تم رسملة تكاليف الاقتراض المترابطة بمبلغ 3,916,007 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,916,007 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 3,001,277 دينار كويتي) كإضافات إلى عقار ومعدات.

تم رهن عقارات ومعدات بقيمة 34,954,320 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 35,476,534 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 33,341,190 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 21,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 21,000,000 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 21,275,625 دينار كويتي) (إيضاح 10).

8 عقار للمتاجرة

خلال سنة 2012، قامت الشركة الأم بحيازة عقار للمتاجرة بقيمته العادلة بمبلغ 1,500,022 دينار كويتي كتسوية لمديني وكالة من المقترض. تم نقل ملكية هذا العقار إلى الشركة كما في ذلك التاريخ. على الرغم من ذلك وخلال السنة السابقة، نما إلى علم الإدارة أنه هناك دعوى قضائية قيد النظر فيها بين المقترض وطرف آخر فيما يتعلق بملكية هذا العقار. بالتالي، فإن نقل ملكية هذا العقار يخضع 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.

9 رأس المال والجمعية العمومية السنوية

(أ) رأس المال

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة المنعقدة بتاريخ 9 مايو 2016 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015، كما اعتمدت اقتراح مجلس الإدارة بعدم توزيع أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2015 (2014): أسهم منحة بنسبة 5% بمبلغ 2,824,500 دينار كويتي).

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2015، قامت المجموعة بزيادة حصة ملكيتها في شركة بيت الإعمار الخليجي العقارية ش.م.ك. (مقفلة) (شركة تابعة للمجموعة) من نسبة 75% إلى نسبة 87% نتيجة إصدار رأسمال إضافي وبالتالي سجلت خسارة بمبلغ 258,172 دينار كويتي في "احتياطات أخرى" المصنف ضمن حقوق الملكية.

(ب) أسهم خزينة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2015	31 ديسمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
21,499,664	21,499,664	21,499,664	عدد اسهم الخزينة
3.6%	3.6%	3.6%	النسبة من رأس المال
1,031,984	1,010,484	644,990	القيمة السوقية- دينار كويتي
60	57	35	المتوسط المرجح لسعر السوق- فلس

إن المبلغ المساوي لتكلفة أسهم الخزينة غير متاح للتوزيع من الاحتياطي الاختياري خلال فترة حيازة هذه الاسهم.

10 داننو تمويل إسلامي

تتمثل أرصدة دانني التمويل الإسلامي بمبلغ 24,055,272 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 23,909,279 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 24,172,577 دينار كويتي) في تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسات مالية إسلامية محلية، وهي ومكفولة بضمان مقابل العقار والمعدات بمبلغ 34,954,320 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 35,476,534 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 33,341,190 دينار كويتي) (إيضاح 7) وعقارات استثمارية بمبلغ 6,212,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 6,212,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 6,482,000 دينار كويتي) (إيضاح 4).

إن دانني تمويل إسلامي بمبلغ 4,650,000 دينار كويتي وبمبلغ 1,850,000 دينار كويتي استحققت خلال الفترة بتاريخ 2 يوليو 2016 و31 أغسطس 2016 على التوالي. إن الإدارة حالياً بصدد التفاوض حول تسوية دانني التمويل الإسلامي مع الممول.

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

أيضاحات حول المعلومات المالية المرجحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2016

11 معاملات مع أطراف ذات علاقة

يتمثل الأطراف ذات علاقة في الشركة الأم والشركة الأم الكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركاء الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي 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 الأطراف ذات علاقة المدرجة في المعلومات المالية المرجحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

بيان الدخل المرجحي المكثف المجمع:

تكاليف تمويل

30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	شركات زميلة شركات كويتي	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى دينار كويتي
295,240	285,760	-	-	285,760	
	(ملققة)				
30 سبتمبر 2015 دينار كويتي	31 ديسمبر 2015 دينار كويتي	30 سبتمبر 2016 دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	شركات زميلة شركات كويتي	الشركة الأم /الشركة الأم الكبرى دينار كويتي
4,587,097	4,071,350	8,152,816	13,571	8,139,245	-
517,927	499,184	506,149	385,103	5,460	115,586
8,275,116	8,255,739	7,446,248	-	7,446,248	

بيان المركز المالي المرجحي المكثف المجمع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
دانلو تمويل إسلامي

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

11 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

تم إدراج المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بالصافي بعد مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ 29,224 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 29,224 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: 80,523 دينار كويتي).

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	30 سبتمبر 2015	30 سبتمبر 2016	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
269,924	270,254	84,277	84,607	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
20,813	19,242	8,067	6,489	مكافأة نهاية الخدمة
<u>290,737</u>	<u>289,496</u>	<u>92,344</u>	<u>91,096</u>	

12 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 المقدمة 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					
30 سبتمبر 2016	أخرى	استثمارات	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,836,008	85,097	(897,086)	318,739	2,836,008	إيرادات القطاع
(3,573,505)	(505,089)	(185,447)	(438,350)	(3,573,505)	مصروفات القطاع
<u>(737,497)</u>	<u>(419,992)</u>	<u>(1,082,533)</u>	<u>(119,611)</u>	<u>(737,497)</u>	نتائج القطاع
التسعة أشهر المنتهية في					
30 سبتمبر 2015	أخرى	استثمارات	عقارات	عمليات الفنادق	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
441,965	141,680	2,009,631	234,421	441,965	إيرادات القطاع
(2,277,786)	(517,261)	(204,725)	(257,818)	(2,277,786)	مصروفات القطاع
<u>(1,835,821)</u>	<u>(375,581)</u>	<u>1,804,906</u>	<u>(23,397)</u>	<u>(1,835,821)</u>	نتائج القطاع

13 التزامات ومطلوبات طارئة

على المجموعة التزامات رأسمالية تجاه عقود إنشاء تتعلق بعقار ومعدات بمبلغ لا شيء دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 76,788 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2015: لا شيء دينار كويتي).

14 القيمة العادلة

تطبق 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 مدخلاتها ذات التأثير الجوهري على القيمة العادلة المسجلة ملحوظة، 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 الطيبة.
المستوى 3: الأساليب الأخرى التي تستخدم مدخلات لها تأثير جوهري على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تستند إلى البيانات الملحوظة في السوق.

تم إدراج الأسهم غير المسعرة ذات قيمة دفترية بمبلغ 3,578,220 دينار كويتي (31 ديسمبر 2015: 3,578,220 دينار كويتي و30 سبتمبر 2015: 3,789,663 دينار كويتي) بالتكلفة نظراً لعدم امكانية تحديد قيمتها العادلة بصورة موثوق منها. تم تصنيف العقارات الاستثمارية ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي لقياس القيمة العادلة (إيضاح 4).

ليس هناك أي تحويلات للأدوات ما بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة خلال الفترة الحالية المنتهية في 30 سبتمبر 2016 وكذلك آخر فترة معروضة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية الأخرى بصورة مادية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية.

لم تحدث أي حركة خلال الفترة في الموجودات غير المالية المصنفة ضمن المستوى 3 من الجدول الهرمي للقيمة العادلة.