

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
(غير مدققة)

مع

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
(غير مدققة)  
مع  
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
7 - 8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
9 - 15	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

البريزع و شركاهم  
عضو في RSM العالمية

محاسبون قاتونيون

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

تليفون : 22410010 (965)

22961000 (965)

فاكسلي : 22412761 (965)

www.albazie.com



مكتب الواحاة  
لتدقيق الحسابات

علي عوييد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة

13134 - دولة الكويت

تليفون : 22423415 (965)

فاكسلي : 22423417 (965)

تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

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

مقدمة

لقد راجعنا المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2009 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية آنذاك . إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية" من مسؤولية الإدارة . إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة بناء على مراجعتنا.

لم نقم بمراجعة المعلومات المالية المرحلية للشركة الزميلة ، شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلة) . إن مبلغ الاستثمار في هذه الشركة الزميلة وحصة المجموعة من نتائج أعمال هذه الشركة الزميلة يمثل 28.56% و 6.81% من إجمالي الموجودات والإيرادات المجمعة على التوالي. إن المعلومات المالية للشركة الزميلة المذكورة أعلاه المتعلقة بالفترة المنتهية في 31 مارس 2009 قد تم مراجعتها من قبل مدققين آخرين وقد تم تزويدنا بتقريرهما ، وإن نتيجة مراجعتنا فيما يتعلق بالمبالغ التي تتضمنها المعلومات المالية المرحلية المجمعة والمتعلقة بالشركة الزميلة يستند فقط على تقرير المدققين الآخرين .

نطاق المراجعة

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

البريزع وشركاهم  
عضو في RSM العالمية

مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
علي عويد رخيص

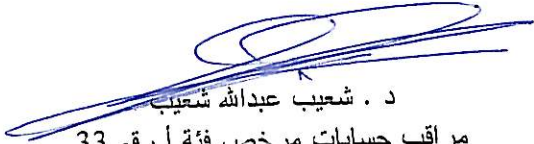
- 2 -

### النتيجة

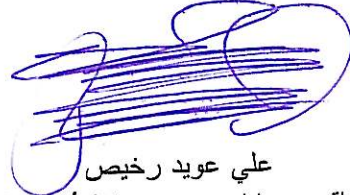
استناداً إلى مراجعتنا ، وعلى تقرير المدققين الآخرين ، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد بصورة عادلة ، من جميع النواحي المادية ، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 .

### تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك ، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، وحسب ما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2009 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها .



د . شعيب عبدالله شعيب  
مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
البريزع وشركاهم  
عضو في RSM العالمية



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

دولة الكويت  
13 مايو 2009

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكنف (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2009  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	إيضاح	الموجودات
3,776,067	2,311,187	1,266,464		نقد في الصندوق ولدى البنوك
7,206,339	-	-	3	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل مدنيون و أرصدة مدينة أخرى
8,013,869	5,310,898	4,803,124		حقوق إنتفاع الصكوك
7,284,200	7,284,200	7,284,200		مستحق من أطراف ذات صلة
10,162,722	46,648,885	48,865,723	4	استثمار في مرابحات
14,079,828	-	-		استثمار في وكالات
11,086,613	4,302,351	4,418,654	5	استثمارات متاحة للبيع
5,138,394	5,978,746	5,853,580	6	مشروع تحت التنفيذ
11,788,973	14,137,543	15,204,132	7	استثمار في شركات زميلة
62,884,742	49,346,631	49,964,276	8	استثمار في شركات محاصة
27,352,162	2,474,608	2,614,299	9	استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
-	750,000	750,000		ممتلكات ومعدات
107,582	93,214	82,968		موجودات غير ملموسة
9,000	4,500	3,000		الشهرة
1,312,029	1,312,029	1,312,029		مجموع الموجودات
170,202,520	139,954,792	142,422,449		
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات :
807,603	2,390,729	2,289,702		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
19,099,753	5,980,526	5,915,995	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
14,524,670	11,498,436	11,891,166	10	دائنو مرابحات
81,534	81,155	91,228		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
34,513,560	19,950,846	20,188,091		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
100,000,000	100,000,000	100,000,000	11	رأس المال
17,500,000	17,500,000	17,500,000		علاوة الإصدار
2,229,106	2,229,106	2,229,106		إحتياطي إجباري
2,229,106	2,229,106	2,229,106		إحتياطي إختياري
(2,207,705)	(463,365)	172,244		تعديلات ترجمة عملات أجنبية
(257,889)	-	(138,549)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
-	(824,231)	(839,760)		أثر التغيرات في حقوق ملكية شركات زميلة
15,297,145	(1,647,708)	72,688		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
				مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي
134,789,763	119,022,908	121,224,835		الشركة الأم
899,197	981,038	1,009,523		الحصص غير المسيطرة
135,688,960	120,003,946	122,234,358		مجموع حقوق الملكية
170,202,520	139,954,792	142,422,449		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

مسعود اكبر  
نائب رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

ابراهيم عبدالله الخزام  
رئيس مجلس الإدارة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		ايضاح	
2008	2009		
626,322	-		إيرادات تشغيل
(626,322)	-		تكاليف تشغيل
-	-		مجمل الربح
695,260	246,077	12	إيرادات تشغيل أخرى
			مصاريف وأعباء :
251,651	266,060		إدارية وعمومية
13,300	11,757		إستهلاكات وإطفاءات
264,951	277,817		
430,309	(31,740)		(خسارة) ربح التشغيل
234,872	66,824	13	صافي إيرادات الاستثمار
1,378,192	152,118	8	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(36,286)	-	9	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات محاصة
403,587	-		عائد من استثمار في مرابحات
181,485	30,263		عائد من استثمار في وكالات
(770,137)	(224,698)		أعباء تمويلية
242,546	1,819,929		ربح تحويل عملات أجنبية
			ربح الفترة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت
2,064,568	1,812,696		للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(11,425)	(12,635)	14	حصة الزكاة
(786)	(12,222)	15	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(16,405)	(38,958)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
2,035,952	1,748,881		صافي ربح الفترة
			المتعلق بـ :
2,005,783	1,720,396		مساهمي الشركة الأم
30,169	28,485		الحصص غير المسيطرة
2,035,952	1,748,881		صافي ربح الفترة
2.01	1.72	16	ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
 بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2008	2009		
2,035,952	1,748,881		صافي ربح الفترة
			الدخل الشامل الاخر :
(1,160,044)	635,609		فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
(91,079)	(138,549)	6	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
-	(15,529)		التغير في حقوق ملكية شركة زميلة
(1,251,123)	481,531		الدخل (الخسارة) الشامل الاخر للفترة
784,829	2,230,412		مجموع الدخل الشامل الاخر للفترة
			الخاص بـ :
754,660	2,201,927		مساهمي الشركة الأم
30,169	28,485		الحصص غير المسيطرة
784,829	2,230,412		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القايضة - ش.م.ك. (قايضة) وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف (خبر مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

		المتعلق بسماهي الشركة الأم										
المجموع	المجموع غير المسجله	المجموع الجزئي	أرباح مرحلة (خسائر مراكمة)	أثر التغيرات في		التغيرات التراكمية في القيمة المعالاة	تبدلات ترجمة عملات أجنبية	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة الإصدار	رأس المال	
				حقوق ملكية شركات زمنية	شركات زمنية							
120,003,946	981,038	119,022,908	(1,647,708)	(824,231)	-	(463,365)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	2008	
2,230,412	28,485	2,201,927	1,720,396	(15,529)	(138,549)	635,609	-	-	-	-	مجموع اللاحق (المضار) الشامل للفترة	
122,234,358	1,009,523	121,224,835	72,688	(839,760)	(138,549)	172,244	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 مارس 2009	
134,904,131	869,028	134,035,103	13,291,362	-	(166,810)	(1,047,661)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2007	
784,829	30,169	754,660	2,005,783	-	(91,079)	(1,160,044)	-	-	-	-	مجموع (الخصار) اللاحق الشامل للفترة	
135,688,960	899,197	134,789,763	15,297,145	-	(257,889)	(2,207,705)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 مارس 2008	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2008	2009	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :
2,064,568	1,812,696	ربح الفترة قبل حصة الزكاة وحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
13,300	11,757	التسويات :
(174,307)	-	إستهلاكات وإطفاءات
(35,940)	-	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(8,968)	(68,280)	أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(15,657)	1,456	توزيعات نقدية من استثمارات متاحة للبيع
(1,378,192)	(152,118)	خسائر (أرباح) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
155,871	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(403,587)	-	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات محاصة واستبعاد الربح
(181,485)	(30,263)	الناتج عن المعاملات المتبادلة
770,137	224,698	عائد من استثمار في مرابحات
13,510	11,204	عائد من استثمار في وكالات
(220,890)	-	أعباء تمويلية
598,360	1,811,150	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		أتعاب إدارة موجودات
12,233	507,774	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية :
9,239,437	(2,216,849)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(230,943)	(164,842)	المستحق من أطراف ذات صلة
380,631	(49,669)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
9,999,718	(112,436)	المستحق إلى أطراف ذات صلة
(1,218)	(1,131)	النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
9,998,500	(113,567)	مكافأة نهاية الخدمة المدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة التشغيلية
(5,000,000)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :
11,079,422	-	المدفوع لشراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(15,000,000)	-	المحصل من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
24,000,000	-	المدفوع لاستثمار في مرابحات
354,360	-	المحصل من استثمار في مرابحات
(9,260,488)	(86,040)	أرباح مستلمة من استثمار في مرابحات
(1,126,614)	(24,771)	صافي المدفوع من استثمار في وكالات
85,505	9,932	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
8,968	68,280	المحصل من بيع استثمارات متاح للبيع
(169,021)	(1,066,589)	توزيعات نقدية مستلمة من استثمارات متاحة للبيع
(195,861)	-	المدفوع لمشروع تحت التنفيذ
773,950	-	المدفوع لشراء استثمار في شركة زميلة
(10,354)	-	توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة
5,539,867	(1,099,188)	المدفوع لشراء ممتلكات ومعدات
		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من الأنشطة الاستثمارية

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
 تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2009  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2008	2009	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية :
		صافي الحركة على دائني مرابحات
(13,318,169)	168,032	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(13,318,169)	168,032	
		صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق ولدى البنوك
2,220,198	(1,044,723)	النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
1,538,886	2,311,187	نقد لدى البنك ناتج عن زيادة حصة المجموعة في ملكية شركة محاصة
16,983	-	النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
3,776,067	1,266,464	

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (19) تشكل جزءا من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

## 1 - التأسيس والنشاط

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) "الشركة الأم" (المعروفة سابقاً بشركة صكوك للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل)، وقبل ذلك بشركة الوسطى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفل))، هي شركة مسجلة بدولة الكويت تم تأسيسها وتوثيقها لدى إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بوزارة العدل تحت رقم 1909/ جلد 1 بتاريخ 23 أغسطس 1998، وقد تم التأشير في السجل التجاري تحت رقم 74323 بتاريخ 29 أغسطس 1998.

إن عنوان الشركة الأم هو عند صندوق بريد 29110 - صفاة - رمز بريدي 13152 - دولة الكويت.

تم إدراج أسهم الشركة الأم في سوق الكويت للأوراق المالية بتاريخ 27 ديسمبر 2005.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 13 مايو 2009.

## 2 - أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة ماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 باستثناء التغيرات الناتجة عن تطبيق بعض التعديلات التالية على المعايير الدولية للتقارير المالية:

### معيار المحاسبة الدولي رقم 1 "عرض البيانات المالية" ( المعدل )

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (1) المعدل والذي أثر على عرض البيانات المالية ليعزز من فائدة المعلومات المعروضة، إن المعيار المعدل قد أدخل بعض التغيرات في المصطلحات (متضمنة أسماء القوائم المعدلة في المعلومات المالية المرحلية المجمعة) وقد نتج عن ذلك عدد من التغيرات في العرض والإفصاح. أدخل معيار المحاسبة الدولي رقم (1) بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف، حيث يتم عرض جميع التغيرات في حقوق الملكية الناشئة من المعاملات مع أطراف غير المساهمين في هذا البيان، و تبعاً لذلك فإن التغيرات في حقوق الملكية الناشئة فقط من المعاملات مع المساهمين يتم عرضها في حقوق الملكية.

### المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 "قطاعات التشغيل"

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8، والذي أدى إلى الإفصاح عن معلومات لتقييم طبيعة الأنشطة والتأثيرات المالية للأنشطة التشغيلية التي تحمل بها والأوساط الاقتصادية التي تعمل فيها. وتبعاً لذلك، فإن القطاعات التشغيلية يجب تعريفها على أساس التقارير الداخلية حول تقسيمات المجموعة والتي يتم مراجعتها بانتظام من قبل متخذ القرار وذلك بهدف توزيع الموارد على القطاعات وتقييم أدائها.

### معيار المحاسبة الدولي رقم 23 "تكلفة الاقتراض" ( المعدل )

ابتداء من 1 يناير 2009 طبقت المجموعة معيار المحاسبة الدولي رقم (23) المعدل والذي يتطلب من المجموعة أن تقوم برسمة تكلفة الاقتراض الخاصة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل كجزء من تكلفة الأصل واستبعاد الخيار المتعلق بتحميل تكلفة الاقتراض على بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف.

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات المتمثلة في الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2009. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
 ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)  
 31 مارس 2009  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة تتضمن المعلومات المالية لشركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) والشركات التابعة التالية :

نسبة الملكية %			بلد التأسيس	الشركات التابعة
31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009		
75	75	75	الكويت	شركة بيت الأعمار الخليجي العقارية - ش.م.ك.م.
100	100	100	جزر الكيمان	شركة صكوك للإستشارات الإستثمارية
100	100	100	الكويت	شركة صكوك العقارية - ش.م.ك.م.
100	100	100	الكويت	شركة بيت المال الخليجي لتحصيل الأموال - ذ.م.م.

تتضمن المعلومات المالية المرحلية المجمعة أيضاً المعلومات المالية لشركة المحاصة التالية :

نسبة الملكية %			بلد التأسيس	شركة المحاصة
31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009		
74.25	74.25	74.25	الكويت	شركة محاصة مشروع فندق السالمية

3 - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  
 إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
13,075,514	13,075,514	-	الرصيد في بداية الفترة / السنة
5,000,000	9,611,920	-	إضافات خلال الفترة / السنة
(11,043,482)	(21,242,756)	-	إستبعادات خلال الفترة / السنة
174,307	7,822	-	أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	(1,452,500)	-	معاد تصنيفها إلى فئة الاستثمارات المتاحة للبيع (ايضاح 6)
7,206,339	-	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
 ايضا حات حول المعلومات المالية المرحلية المجمع (غير مدققة)  
 31 مارس 2009  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

4 - معاملات مع أطراف ذات صلة

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

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
			<b>موجودات :</b>
9,026,066	42,803,501	47,661,458	مستحق من شركات زميلة
1,061,067	331,474	729,031	مستحق من شركات محاصة
-	3,513,910	-	مستحق من شركات تحت السيطرة المشتركة
75,589	-	475,234	مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
10,162,722	46,648,885	48,865,723	إجمالي المستحق من أطراف ذات صلة
-	74,601	421,574	نقد لدى مدراء المحافظ إستثمارات متاحة للبيع مدارة من أطراف ذات صلة
-	2,005,810	2,101,274	إستثمار في مرابحات
5,394,962	-	-	إستثمار في وكالات
669,744	1,702,349	1,818,651	
			<b>مطلوبات :</b>
12,018,942	-	-	مستحق إلى شركات زميلة
7,080,811	4,666,168	4,605,637	مستحق إلى شركات تحت السيطرة المشتركة
-	742,250	738,250	مستحق إلى شركات تابعة غير مجمعة
-	572,108	572,108	مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة
19,099,753	5,980,526	5,915,995	إجمالي المستحق إلى أطراف ذات صلة
8,006,310	11,498,436	11,891,166	دائنو مرابحات

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2008	2009	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف :
110,787	-	عائد من استثمار في مرابحات
40,892	30,263	عائد من استثمار في وكالات
100,522	88,012	إيرادات تشغيل أخرى
-	1,656,857	ربح تحويل عملات اجنبية
(535,425)	(224,698)	أعباء تمويلية
-	(21,158)	مصاريف ادارية وعمومية
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2008	2009	مكافأة الإدارة العليا :
32,088	34,120	مزايا قصيرة الأجل
3,155	2,487	مزايا نهاية الخدمة
35,243	36,607	

31 مارس 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

5 - استثمار في وكالات

يتمثل الرصيد في عقود وكالة في الاستثمار مع مؤسسات مالية كويتية (أطراف ذات صلة). إن الاستثمار يحقق متوسط عائد بمعدل 8.5% سنوياً (31 ديسمبر 2008 - 8.5% ، 31 مارس 2008 - 8.95%).

6 - استثمارات متاحة للبيع

قامت المجموعة خلال سنة 2008 ، بتطبيق التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم 39 والمعياري الدولي للتقارير المالية رقم 7 اعتباراً من 1 يوليو 2008 وتم إعادة تصنيف ما قيمته 1,452,500 من فئة الاستثمارات المحتفظ بها لغرض التداول إلى فئة الاستثمارات المتاحة للبيع . إن مبلغ الخسارة غير المحققة من الاستثمارات المعاد تصنيفها من فئة الاستثمارات المحتفظ بها لغرض التداول إلى فئة الاستثمارات المتاحة للبيع والتي كانت ستدرج في بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف لو لم يتم إعادة تصنيف تلك الموجودات المالية هو 44,146 دينار كويتي (31 ديسمبر 2008 - 1,166,322 دينار كويتي ، 31 مارس 2008 - لا شيء).

إن الحركة خلال الفترة/ السنة كما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
4,172,707	4,172,707	5,978,746	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
1,126,614	9,146,995	24,771	الإضافات
(69,848)	(3,415,404)	(11,388)	الإستبعادات
-	1,452,500	-	معاد تصنيفها من فئة الاستثمارات المحتفظ بها لغرض التداول (إيضاح 3)
-	(2,511,828)	-	معاد تصنيفها إلى فئة استثمار في شركات محاصة (إيضاح 9)
(91,079)	31,112	(138,549)	التغير في القيمة العادلة
-	(2,897,336)	-	خسارة الانخفاض في القيمة
5,138,394	5,978,746	5,853,580	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

7 - مشروع تحت التنفيذ

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
3,682,629	3,682,629	14,137,543	الرصيد في بداية الفترة / السنة
8,106,344	10,454,914	1,066,589	إضافات خلال الفترة / السنة
11,788,973	14,137,543	15,204,132	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

خلال شهر مارس 2008 قامت شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) بشراء حصة قطاف لدول مجلس التعاون الخليجي - شركة محاصة في مشروع فندق السالمية - شركة محاصة وقد نتج عن ذلك شهرة بمبلغ 1,124,029 دينار كويتي .

8 - استثمار في شركات زميلة

يتكون الاستثمار في شركات زميلة مما يلي :

نسبة الملكية %

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	بلد التأسيس	اسم الشركة الزميلة
3,334,848	-	-	40	-	-	الكويت	شركة ماس العالمية للتجارة العامة والمقاولات - ذ.م.م.
8,203,416	7,976,113	8,444,235	15	15	15	البحرين	بنك ليلاف - ش.م.ب. (مقفل)
50,946,478	40,537,884	40,679,977	27.80	27.67	27.67	الكويت	شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل)
400,000	832,634	840,064	40	40	40	الكويت	شركة ماس القابضة - ش.م.ك.
62,884,742	49,346,631	49,964,276					

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
62,316,346	62,316,346	49,346,631	الرصيد في بداية الفترة / السنة
195,861	3,903,945	-	الاستحواذ على شركات زميلة
-	(9,808,498)	-	إستبعاد شركات زميلة
1,378,192	3,161,038	152,118	حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركات الزميلة
-	(824,231)	(15,529)	التغير في حقوق ملكية شركات زميلة
(773,950)	(773,950)	-	توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة
(231,707)	94,869	481,056	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	(8,357,578)	-	مخصص الانخفاض في القيمة
-	(365,310)	-	إستبعاد الربح الناتج عن المعاملات المتبادلة
62,884,742	49,346,631	49,964,276	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

تتمثل حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة في حصتها في نتائج أعمال شركة ماس القابضة - ش.م.ك. وبنك ايلاف - ش.م.ب. (مقفل). بناء على معلومات مالية معدة من قبل الإدارة وحصتها في نتائج أعمال شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل) بناء على المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 .

إن تقرير مراقبي الحسابات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة لشركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل) للفترة المنتهية في 31 مارس 2009 يتضمن التأكيد على الموضوع التالي :

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة أوضحت أن المطلوبات المتداولة للشركة الزميلة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 16,230,025 دينار كويتي . تجري الشركة الزميلة حالياً مفاوضات مع جهات منح القروض ومنها مساهم رئيسي لإعادة هيكلة هذه المطلوبات . إن الإدارة على ثقة من المحصلة الإيجابية لهذه المناقشات .

9- استثمار في شركات محاصة

يتكون الاستثمار في شركات محاصة يتكون مما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	نسبة الملكية %		31 مارس 2009	31 مارس 2008 (مدققة)	بلد التأسيس	اسم شركة المحاصة
		31 مارس 2008	31 مارس 2009				
27,352,162	-	-	45.74	-	-	الكويت	برج زمزم - شركة محاصة قطاف لدول مجلس التعاون الخليجي - شركة محاصة
-	2,474,608	2,614,299	-	17.15	17.15	الكويت	
27,352,162	2,474,608	2,614,299					

إن الحركة خلال الفترة / السنة كما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
28,436,483	28,436,483	2,474,608	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	2,511,828	-	معاد تصنيفها من استثمارات متاح للبيع (ايضاح 6)
-	10,637,000	-	زيادة استثمار في شركة محاصة
(36,286)	(4,951,142)	-	حصة المجموعة من نتائج شركات محاصة
(119,585)	(423,938)	-	إستبعاد الربح الناتج عن المعاملات المتبادلة
(928,450)	(622,647)	139,691	تعديلات ترجمة عملات أجنبية
-	(33,112,976)	-	إستبعادات
27,352,162	2,474,608	2,614,299	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

10 - دائنو مرابحات  
يتمثل رصيد دائنو مرابحات في دفعات مستلمة من شركات تمويل إسلامية. إن المرابحات تتحمل متوسط أعباء سنوية تتراوح من 5% إلى 10.5% (31 ديسمبر 2008 - من 5% إلى 10.5% ، 31 مارس 2008 - من 5% إلى 9%).

11 - رأس المال  
يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 1,000,000,000 سهم (31 ديسمبر 2008 - 1,000,000,000 سهم ، 31 مارس 2008 - 1,000,000,000 سهم) بقيمة اسمية 100 فلس للسهم .

12 - إيرادات تشغيل أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2008	2009
349,998	120,703
220,890	-
79,590	64,837
44,782	60,537
695,260	246,077

إيرادات محققة من ارباح مؤجلة  
اتعاب ادارة اصول  
ايرادات خدمات استشارية  
أخرى

13 - صافي إيرادات الاستثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2008	2009
174,307	-
35,940	-
15,657	(1,456)
8,968	68,280
234,872	66,824

ارباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  
ارباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل  
(خسائر) أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع  
توزيعات نقدية من استثمارات متاحة للبيع

14 - حصة الزكاة

يتم احتساب حصة الزكاة بواقع 1% من ربح الشركة الأم ، بعد خصم حصة الشركة من أرباح الشركات المساهمة التابعة والزميلة طبقاً لمرسوم وزارة المالية رقم 2007/58 والذي يعتبر جاري التأثير ابتداء من 10 ديسمبر 2007 .

15 - حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي

يتم احتساب حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي بواقع 1% من ربح الشركة الأم ، بعد خصم حصتها من أرباح شركات مساهمة تابعة وزميلة والمحول إلى الإحتياطي الإجباري .

16 - ربحية السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2008	2009
2,005,783	1,720,396
أسهم	أسهم
1,000,000,000	1,000,000,000
1,000,000,000	1,000,000,000
فلس	فلس
2.01	1.72

صافي ربح الفترة المتعلق بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم القائمة :

الاسهم المصدر في بداية الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية السهم



31 مارس 2009

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

17 - الإرتباطات والإلتزامات المحتملة

يوجد لدى المجموعة التزامات رأسمالية فيما يتعلق بمصاريف رأسمالية مستقبلية لإنشاء فندق في شركة محاصة والتزامات رأسمالية تتعلق بتكاليف إنشاءات والتزامات محتملة ناتجة عن ضمانات بنكية في شركة زميلة كما يلي :

31 مارس 2008	31 ديسمبر 2008 (مدققة)	31 مارس 2009	
6,225,366	6,230,437	5,504,560	إرتباطات رأسمالية
-	151,618	137,455	التزامات محتملة
<u>6,225,366</u>	<u>6,382,055</u>	<u>5,642,015</u>	

18 - الجمعية العمومية

إقترح مجلس الادارة المنعقد بتاريخ 6 ابريل 2009 عدم توزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 . يخضع هذا الاقتراح لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين .

لم يتم عقد الجمعية العمومية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 حتى تاريخ إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة. وبالتالي لم يتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2009 لا تتضمن أي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 من قبل الجمعية العمومية .

وافقت الجمعية العمومية للمساهمين في اجتماعها المنعقد بتاريخ 1 ابريل 2008 على عدم توزيع أية أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007.

19 - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة / للسنة السابقة لتتماشى مع تبويب أرقام الفترة الحالية.