

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2012  
(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 2012  
(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	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
11 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

# RSM البزيع و شركاهم

محاسبون قانونيون

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

تليفون : 22410010 (965)  
(965) 22961000

فاكسلي : 22412761 (965)  
www.albazie.com



مكتب الواحة  
لتدقيق الحسابات  
على عويد 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 بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) (الشركة الأم) وشركاتها التابعة (المجموعة) كما في 31 مارس 2012 وكذلك بيانات الدخل، الدخل الشامل، التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية آنذاك. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً 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.

### 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 إستفسارات 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 نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

### النتيجة

إستناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم تعد، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.



التأكيد على امر  
نود ان نشير إلى إيضاح 4 في البيانات المالية المرحلية المجمعة المرفقة والذي يوضح الشكوك المتعلقة بالمبلغ المستحق من شركات زميلة . إن رأينا غير متحفظ فيما يتعلق بهذا الأمر.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى  
بالإضافة إلى ذلك، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر، وحسب ما ورد إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2012 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في المركز المالي للمجموعة أو نتائج أعمالها.

د. شعيب عبد الله شعيب

مراقب حسابات مرخص فئة أ رقم 33  
RSM البزيع وشركاهم

علي عويد رخيص

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

دولة الكويت  
14 يونيو 2012

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
كما في 31 مارس 2012  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2011 (معدل)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012	إيضاح	
1,692,216	948,639	1,182,587		<b>الموجودات</b>
-	350,000	150,000		نقد في الصندوق ولدى البنوك
4,240,570	2,545,853	6,492,335	3	ودائع مضاربة
5,504,484	5,367,882	5,367,882		مدينون و أرصدة مدينة أخرى
27,891,054	26,531,278	26,216,982	4	حقوق إنقاع الصكوك
8,759,773	8,223,338	8,326,857		مستحق من أطراف ذات صلة
12,113,640	7,110,225	7,375,843	5	إستثمارات متاحة للبيع
1,839,746	1,728,669	1,686,717		إستثمار في شركات زميلة
13,453,607	13,642,375	14,566,987		إستثمار في شركة محاصة
886	878	692		عقار استثماري تحت التطوير
75,495,976	66,449,119	71,366,882		ممتلكات ومعدات
				مجموع الموجودات
				<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
				المطلوبات :
2,290,613	4,627,513	9,453,374	6	مستحق إلى مؤسسة مالية
7,147,628	6,574,155	6,524,804		دائنو مرائبات
2,149,023	1,251,201	1,383,612		دائنون و أرصدة دائنة أخرى
505,336	514,870	514,870	4	مستحق إلى أطراف ذات صلة
78,232	91,260	95,733		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
12,170,832	13,058,999	17,972,393		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
100,000,000	100,000,000	100,000,000		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
(520,052)	(560,330)	(546,776)		أثر التغيرات في النخل الشامل الأخر لشركات زميلة
(78,770)	(72,112)	(76,499)		تعديلات ترجمة عملة أجنبية
366,221	(329,719)	(220,506)		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(59,393,208)	(68,158,212)	(68,267,535)		خسائر متراكمة
62,332,403	52,837,839	52,846,896		مجموع حقوق الملكية المتعلقة بمساهمي الشركة الام
992,741	552,281	547,593		الحصص غير المسيطرة
63,325,144	53,390,120	53,394,489		مجموع حقوق الملكية
75,495,976	66,449,119	71,366,882		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



فiras فهد البحر  
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)  
للفترة المنتهية في 31 مارس 2012  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2011 (معدل)	2012		
99,075	57,087		إيرادات تشغيل أخرى
(174,137)	(173,778)		مصاريف وأعباء:
(559)	(187)		عمومية وإدارية
(174,696)	(173,965)		إستهلاكات وإطفاءات
(75,621)	(116,878)		خسارة التشغيل
-	(8,518)		خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
20,128	338		توزيعات نقدية من استثمارات متاحة للبيع
(560,722)	-		خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(195,487)	252,064	5	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(24,273)	(36,988)		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
(128,081)	(92,115)		أعباء تمويلية
(444,307)	(111,914)		خسائر تحويل عملات أجنبية
(1,408,363)	(114,011)		صافي خسارة الفترة
(1,405,319)	(109,323)		المتعلق بـ:
(3,044)	(4,688)		مساهمي الشركة الأم
(1,408,363)	(114,011)		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس		صافي خسارة الفترة
(1.41)	(0.11)	7	خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) 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 2012  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2011 (معدل)	2012		
(1,408,363)	(114,011)		صافي خسارة الفترة
			<b>الدخل الشامل الاخر :</b>
(22,859)	(4,387)		فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
239,291	109,213		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
(6,929)	13,554	5	التغير في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
209,503	118,380		<b>الدخل الشامل الآخر للفترة</b>
(1,198,860)	4,369		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
			<b>الخاص بـ :</b>
(1,195,816)	9,057		مساهمي الشركة الأم
(3,044)	(4,688)		الحصص غير المسيطرة
(1,198,860)	4,369		مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القايضة - ش.م.ك. (قايضة) وشركاتها التابعة  
 بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطبي المجمع المكثف (غير مدقق)  
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2012  
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموعة حقوق الملكية	الحصص غير المسيطرة	المجموع الجزئي	خسائر من اقامة حسابات	التغيرات التراكمية في القيمة العادلة	تعديلات ترجمة عملة الخبيرة	أثر التغيرات في الدخل الشامل		إحتياطي إحتياطي	علاوة الإصدار	رأس المال	الرصيد في 31 ديسمبر 2011
						الأخرى	رسمية				
53,390,120	552,281	52,837,839	(68,158,212)	(329,719)	(72,112)	(560,330)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2011
4,369	(4,688)	9,057	(109,323)	109,213	(4,387)	13,554	-	-	-	-	مجموع الدخل (الخسائر) الشاملة للفترة
<b>53,394,489</b>	<b>547,593</b>	<b>52,846,896</b>	<b>(68,267,535)</b>	<b>(220,506)</b>	<b>(76,499)</b>	<b>(546,776)</b>	<b>2,229,106</b>	<b>2,229,106</b>	<b>17,500,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>الرصيد في 31 مارس 2012</b>
65,256,202	1,148,089	64,108,113	(57,407,995)	126,930	(55,911)	(513,123)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 ديسمبر 2010
(732,198)	(152,304)	(579,894)	(579,894)	-	-	-	-	-	-	-	تصحيح خطأ (إيضاح 10)
64,524,004	995,785	63,528,219	(57,987,889)	126,930	(55,911)	(513,123)	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد المعدل
(1,198,860)	(3,044)	(1,195,816)	(1,405,319)	239,291	(22,859)	(6,929)	-	-	-	-	مجموع الدخل (الخسائر) الشاملة للفترة
<b>63,325,144</b>	<b>992,741</b>	<b>62,332,403</b>	<b>(59,393,208)</b>	<b>366,221</b>	<b>(78,770)</b>	<b>(520,052)</b>	<b>2,229,106</b>	<b>2,229,106</b>	<b>17,500,000</b>	<b>100,000,000</b>	<b>الرصيد في 31 مارس 2011</b>

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) 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 2012  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2011 (معدل)	2012	
(1,408,363)	(114,011)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:</b>
		صافي خسارة الفترة
		التسويات:
559	187	إستهلاكات
-	8,518	خسائر محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(20,128)	(338)	توزيعات نقدية من استثمارات متاحة للبيع
560,722	-	خسائر إنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
195,487	(252,064)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
24,273	36,988	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
128,081	92,115	أعباء تمويلية
5,496	7,857	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
(513,873)	(220,748)	
212,241	1,115,317	التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,201,128	314,873	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(16,564)	(103,527)	مستحق من أطراف ذات صلة
882,932	1,105,915	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(25,793)	(3,384)	النقد الناتج من العمليات
857,139	1,102,531	المدفوع من مخصص مكافأة نهاية الخدمة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
-	200,000	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:</b>
-	(271,197)	المحصل من ودائع مضاربة
-	268,373	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
(16,763)	-	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
20,128	338	صافي المدفوع لإستثمار في وكالات
(83,291)	(924,630)	توزيعات نقدية مستلمة
(79,926)	(727,116)	المدفوع لعقار استثماري تحت التطوير
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
(422,642)	(141,467)	<b>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:</b>
(422,642)	(141,467)	صافي الحركة على دائني مرابحات
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
354,571	233,948	صافي الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,337,645	948,639	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
1,692,216	1,182,587	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (11) تشكل جزءاً 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. (مقفلة))، وقبل ذلك بشركة الوسطى للتطوير العقاري - ش.م.ك. (مقفلة))، 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 صندوق بريد 29110 - صفاة - رمز بريدي 13152 - دولة الكويت.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 14 يونيو 2012.

2 - أسس العرض

تم إعداد 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 2011.

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 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

3 - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

إن الزيادة في مدينون وأرصدة مدينة أخرى نتيجة المبلغ المدفوع كدفعة مقدمة لمقاولين الباطن.

4 - إفصاحات 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 2011 (معدل)	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف
			<u>مستحق من أطراف ذات صلة:</u>
38,501,730	38,343,498	37,977,962	مستحق من شركات زميلة
2,241,095	1,818,775	1,870,015	مستحق من شركات محاصة
475,234	475,234	475,234	مستحق من شركات تحت السيطرة المشتركة
-	2,387	2,387	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
(13,327,005)	(14,108,616)	(14,108,616)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
27,891,054	26,531,278	26,216,982	صافي المستحق من أطراف ذات صلة
147,858	11,548	7,264	نقد لدى مدير المحفظة
1,608,030	1,285,008	1,361,339	إستثمارات متاحة للبيع مدارة من أطراف ذات صلة
505,336	514,870	514,870	<u>مستحق إلى أطراف ذات صلة:</u>
505,336	514,870	514,870	مستحق إلى مساهمين رئيسيين
			إجمالي المستحق إلى أطراف ذات صلة
2,290,613	4,627,513	9,453,374	مستحق إلى مؤسسة مالية
7,147,628	6,574,155	6,524,804	دائنو مرابحات

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة  
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)  
31 مارس 2012  
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

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

يتضمن المستحق من أطراف ذات صلة مبلغ 158,284,538 دولار أمريكي متضمنا أرباح مؤجلة بقيمة 25,008,826 دولار أمريكي مستحق من شركة منشآت العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) - شركة زميلة - يسدد على خمسة دفعات سنوية متساوية إبتداءً من 1 يناير 2010 إلى 1 يناير 2014.

نظراً للشكوك المتعلقة بقدرة الشركات الزميلة ، منشآت العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) وشركة ماس القابضة - ش.م.ك. (مقفلت) على الإستمرارية (إيضاح 5) خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2012، بلغ إجمالي المخصص المتعلق بالمستحق من الشركات الزميلة كما في 31 مارس 2012 مبلغ 14,108,616 دينار كويتي.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2011 (معدل)	2012	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف :
127,725	-	إيرادات تشغيل أخرى
(50,220)	(15,309)	مصاريف عمومية وإدارية
(128,081)	(92,115)	أعباء تمويلية
(442,603)	(110,998)	خسارة تحويل عملات أجنبية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2011	2012	مكافأة الإدارة العليا :
33,114	54,673	مزاي قصيرة الأجل
2,364	5,089	مزاي نهاية الخدمة
35,478	59,762	

5 - إستثمار في شركات زميلة

يتكون الإستثمار في شركات زميلة مما يلي :

31 ديسمبر		31 مارس		نسبة الملكية %		بلد التأسيس	إسم الشركة الزميلة
31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012	31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012		
10,649,013	7,110,225	7,375,843	27.67	27.67	27.67	الكويت	شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت)
1,464,627	-	-	40	40	40	الكويت	شركة ماس القابضة - ش.م.ك. (مقفلت)
12,113,640	7,110,225	7,375,843					

إن الحركة خلال الفترة / السنة كانت كما يلي :

31 مارس 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2012	الرصيد في بداية الفترة / السنة
12,316,056	12,316,056	7,110,225	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(195,487)	(4,758,624)	252,064	التغير في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
(6,929)	(47,207)	13,554	توزيعات نقدية مستلمة من شركة زميلة
-	(400,000)	-	الرصيد في نهاية الفترة / السنة
12,113,640	7,110,225	7,375,843	

يتضمن تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لشركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل) للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 وتقرير مراقبي الحسابات لشركة ماس القابضة - ش.م.ك. (مقفل) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 التأكيد على الشكوك المتعلقة بالقدرة على الإستمرارية كما يلي :

أ) شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفل)

"إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة أوضحت بأن الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة بلغت 29,906,768 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012، وأن المطلوبات المتداولة للشركة الزميلة تجاوزت موجوداتها المتداولة بمبلغ 126,740,110 دينار كويتي. قامت الشركة الزميلة بالتعاقد مع مقرضيها لإعادة هيكلة ديونها بالكامل لعدم مقدرتها على إعادة دفع بعض التزاماتها واتفقت مع الشركة الأم التي استحق إلتزامها ولم يسدد على عدم متابعة سداد المبالغ المستحقة عليها حتي تكمل عملية إعادة الهيكلة والجدولة."

ب) شركة ماس القابضة - ش.م.ك. (مقفل)

"إن البيانات المالية المجمعة أوضحت بأن الشركة الزميلة تكبدت خسائر بقيمة 3,462,173 دينار كويتي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وأن الخسائر المتراكمة للشركة الزميلة بلغت 2,602,699 دينار كويتي والتي تجاوزت رأس المال المساهم به من قبل حاملي أسهم الشركة الزميلة. قامت الشركة الأم الرئيسية للشركة الزميلة بإلغاء عقود الإيجار مع الشركة الزميلة التي تعتبر عقود الإيجار الوحيدة المولدة للنقد للشركة الزميلة."

6 - مستحق إلى مؤسسة مالية

قامت المجموعة خلال الفترة بإستلام الدفعة الأولى والثانية والثالثة من عقد تمويل جديد من قبل مؤسسة مالية اسلامية محلية (طرف ذو صلة) إن عقد التمويل يتحمل أعباء سنوية تبلغ 7.485% ومضمون بعقار استثماري تحت التطوير.

7 - خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

فيما يلي المعلومات اللازمة لاحتساب خسارة السهم بناءً على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة :

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2011	2012	
(معدل)		
(1,405,319)	(109,323)	خسارة الفترة المتعلقة بمساهمي الشركة الأم
أسهم	أسهم	
1,000,000,000	1,000,000,000	عدد الأسهم القائمة :
1,000,000,000	1,000,000,000	عدد الأسهم المصدرة في بداية الفترة
فلس	فلس	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة
(1.41)	(0.11)	خسارة السهم المتعلقة بمساهمي الشركة الأم

8 - الارتباطات والإلتزامات المحتملة

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

31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس	
2011	2011	2012	
	(مدققة)		
2,922,259	3,470,320	3,916,492	إرتباطات رأسمالية
-	7,181	3,169	إلتزامات محتملة
2,922,259	3,477,501	3,919,661	

9 - الجمعية العمومية

لم يتم عقد الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 حتى تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة. وبالتالي لم يتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 لا تتضمن اي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

أقرت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 28 يونيو 2011 على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

10 - تصحيح خطأ

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011، بناءً على إجتماع الشركة الأم مع الهيئة الرقابية الشرعية المنعقد بتاريخ 25 مايو 2011، أتضح أن الربح الناتج من استثمار في وكالات مخالف لأحكام الشريعة الإسلامية، ونتيجة لذلك قامت إدارة المجموعة بعكس الربح الناتج من هذه الاستثمارات خلال السنوات السابقة من خلال زيادة رصيد الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2010 بمبلغ 579,894 دينار كويتي والذي يمثل الربح الناتج من الاستثمار في تلك الوكالات حتى 31 ديسمبر 2010 ومقابل ذلك تم تخفيض رصيد استثمار في وكالات وزيادة صافي الخسائر للسنة المنتهية في 31 مارس 2011 بمبلغ 31,140 دينار كويتي الذي يمثل الربح الناتج من استثمار في وكالات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2011.

نتج عن ما سبق تخفيض رصيد الحصص غير المسيطرة كما بتاريخ 31 ديسمبر 2010 وللفترة المنتهية في 31 مارس 2011 بمبلغ 152,304 و 17,127 دينار كويتي على التوالي.

11 - أرقام المقارنة

تم تعديل بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع أرقام السنة الحالية (إيضاح 10). إن تفاصيل التعديل كما يلي :

المبالغ كما في المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2011		المبالغ المعدلة	البند
27,891,054	26,174,301		مستحق من أطراف ذات صلة
-	2,184,094		استثمار في وكالات
13,453,607	13,785,604		عقار استثماري تحت التطوير
(59,393,208)	(58,799,301)		خسائر متراكمة
992,741	1,162,172		الحصص غير المسيطرة