

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(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 2013
(غير مدققة)
مع
تقرير المراجعة عن المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المحتويات

صفحة	
3	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر 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

تيلفون : 22410010 (965)
22961000 (965)

فاكسلي : 22412761 (965)
www.albazie.com



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة

صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تيلفون : 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 2013 وكذلك بيان الأرباح أو الخسائر ، بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر ، التغييرات 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 نبدي 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.



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 ورد إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 أية مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 على وجه كان من الممكن أن يؤثر مادياً على المركز المالي للمجموعة أو على 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

15 مايو 2013

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2012	(مدققة) 31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	إيضاح	الموجودات
1,182,587	1,539,866	1,354,307		نقد في الصندوق ولدى البنوك
150,000	-	-		ودائع مضاربة
6,492,335	6,077,898	5,355,745		مدينون و أرصدة مدينة أخرى
5,367,882	5,828,060	5,835,249		حقوق إنتفاع الصكوك
26,216,982	24,104,771	24,489,874	3	مستحق من أطراف ذات صلة
8,326,857	8,275,159	8,313,237		استثمارات متاحة للبيع
7,375,843	10,389,013	10,846,055	4	استثمار في شركات زميلة
1,686,717	1,852,158	1,875,616		استثمار في شركة محاصة
14,566,987	22,608,619	23,743,382		عقار استثماري تحت التطوير
692	280	241		موجودات ثابتة
-	1,711,733	1,711,733		موجودات غير متداولة محتفظ بها لغرض البيع
71,366,882	82,387,557	83,525,439		مجموع الموجودات
				<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
				المطلوبات :
9,453,374	13,436,301	13,666,859	5	مستحق إلى مؤسسة مالية
6,524,804	7,787,246	7,882,085		دائنو مرائبات
1,383,612	1,925,267	2,088,829		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
514,870	1,320,555	1,321,175	3	مستحق إلى أطراف ذات صلة
95,733	117,278	125,034		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
17,972,393	24,586,647	25,083,982		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية :
100,000,000	53,800,000	53,800,000		رأس المال
17,500,000	-	-		علاوة الإصدار
2,229,106	538,968	538,968		إحتياطي إجباري
2,229,106	538,968	538,968		إحتياطي إختياري
-	(1,769,871)	(1,769,871)	6	أسهم خزانة
(546,776)	(20,337)	(11,656)		أثر التغيرات في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
(76,499)	(58,558)	(41,432)		تعديلات ترجمة عملة أجنبية
(220,506)	60,046	84,329		التغيرات التراكمية في القيمة العادلة
(68,267,535)	4,259,509	4,863,219		أرباح مرحلة (خسائر متراكمة)
52,846,896	57,348,725	58,002,525		مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
547,593	452,185	438,932		الحصص غير المسيطرة
53,394,489	57,800,910	58,441,457		مجموع حقوق الملكية
71,366,882	82,387,557	83,525,439		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة



فراس فهد البحر
رئيس مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
57,087	49,362		الإيرادات : إيرادات تشغيل أخرى
(173,778)	(164,493)		مصاريف وأعباء:
(187)	(39)		مصاريف عمومية وإدارية
(173,965)	(164,532)		إستهلاكات
(116,878)	(115,170)		خسارة التشغيل
-	(33,167)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(8,180)	9,854		صافي ربح (خسارة) استثمارات
252,064	448,361	4	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(36,988)	6,332		حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
(111,914)	375,713		ربح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(92,115)	(94,839)		أعباء تمويلية
(114,011)	597,084		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(903)		والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(1,547)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(4,177)		زكاة
(114,011)	590,457		ضريبة دعم العمالة الوطنية
			صافي ربح (خسارة) الفترة
(109,323)	603,710		الخاص بـ :
(4,688)	(13,253)		مساهمي الشركة الأم
(114,011)	590,457		الحصص غير المسيطرة
فلس	فلس		صافي ربح (خسارة) الفترة
(0.20)	1.16	7	ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) وشركاتها التابعة
بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المجمع المكتف (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاح	
2012	2013		
(114,011)	590,457		صافي ربح (خسارة) الفترة
			الدخل الشامل الآخر :
			بنود يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى الأرباح أو الخسائر
(4,387)	17,126		فروقات ترجمة عملة من العمليات الأجنبية
109,213	24,283		التغير في القيمة العادلة لإستثمارات متاحة للبيع
13,554	8,681	4	التغير في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
118,380	50,090		الدخل الشامل الآخر للفترة
4,369	640,547		مجموع الدخل الشامل للفترة
			الخاص بـ :
9,057	653,800		مساهمي الشركة الأم
(4,688)	(13,253)		الحصص غير المسيطرة
4,369	640,547		مجموع الدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

شركة صكوك القايضة - ش.م.ك. (قايضة) وشركاتها التابعة
 بيان التفورات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
 للفترة المنتهية في 31 مارس 2013
 (جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

القائمة بمساهمي الشركة الأم													
	مجموع حقوق الملك	المخصص غير المسيطر	المجموع الورثي	أرباح مرحلة (خصائر على أكمة)	التغيرات التراكبية في القيمة العادلة	تغيرات ترجمة صلة الجمية	أثر التفورات في الأقال الشركاء الأخرى الشركاء زمية	السهم جزئية	إجمالي الاحتياطي	إجمالي الاحتياطي	ملاذ الأوسمان	رأس المال	
الرصيد في 31 ديسمبر 2012	57,800,910	452,185	57,348,725	4,259,509	60,046	(58,568)	(20,337)	(1,769,871)	538,968	538,968	-	53,800,000	مجموع الأقال (المستقر) التام القوة
الرصيد في 31 مارس 2013	640,547	(13,253)	653,800	603,710	24,283	17,126	8,681	-	-	-	-	-	مجموع الأقال (المستقر) التام القوة
	58,441,457	438,932	58,002,525	4,863,219	84,329	(41,432)	(11,656)	(1,769,871)	538,968	538,968	-	53,800,000	الرصيد في 31 مارس 2013
	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)	9,067	(109,323)	109,213	(4,387)	13,554	-	-	-	-	-	مجموع الأقال (المستقر) التام القوة
	53,394,489	547,593	52,846,896	(68,267,535)	(220,506)	(76,499)	(546,776)	-	2,229,106	2,229,106	17,500,000	100,000,000	الرصيد في 31 مارس 2012

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) 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 2013
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		ربح (خسارة) الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية التسويات:
(114,011)	597,084	إستهلاكات
187	39	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
-	33,167	صافي (ربح) خسارة استثمارات
8,180	(9,854)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
(252,064)	(448,361)	حصة المجموعة من نتائج أعمال شركة محاصة
36,988	(6,332)	أعباء تمويلية
92,115	94,839	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
7,857	7,756	
(220,748)	268,338	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
1,115,317	681,797	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
314,873	(385,103)	مستحق من أطراف ذات صلة
(103,527)	156,935	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
-	620	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,105,915	722,587	النقد الناتج من العمليات
(3,384)	-	مخصص مكافأة نهاية الخدمة المدفوع
1,102,531	722,587	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
200,000	-	المحصل من ودائع مضاربة
(271,197)	(92,700)	شراء استثمارات متاحة للبيع
268,373	88,759	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
338	-	توزيعات أرباح مستلمة
(924,630)	(904,205)	المدفوع لإضافات عقار استثماري تحت التطوير
(727,116)	(908,146)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(141,467)	-	صافي الحركة على دائني مرابحات
(141,467)	-	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
233,948	(185,559)	صافي (النقص) الزيادة في نقد في الصندوق ولدى البنوك
948,639	1,539,866	نقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
1,182,587	1,354,307	نقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من (1) إلى (10) تشكل جزءاً من المعلومات المالية المرحلية المجمعة

1 - التأسيس والنشاط

شركة صكوك القابضة - ش.م.ك. (قابضة) "الشركة الأم" (المعروفة سابقا 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 التأسيس في السجل التجاري تحت رقم 74323 بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتعديلات اللاحقة آنذاك.

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

تم إصدار قانون الشركات في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") الذي تم نشره في الجريدة الرسمية بتاريخ 29 نوفمبر 2012 والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. لاحقاً، تم تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

وفقاً للمادة رقم (2) و (3) من المرسوم، فإن اللوائح التنفيذية التي سوف يتم إصدارها من قبل وزير التجارة والصناعة خلال ستة أشهر من تاريخ نشر تعديل القانون في الجريدة الرسمية سوف تحدد الأساس والقواعد التي يجب ان تطبقها الشركة الأم من أجل توفيق أوضاعها مع قانون الشركات والتعديلات لللاحقة له.

تمت الموافقة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المجمعة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 15 مايو 2013.

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 مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض بنود الدخل الشامل الآخر

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يتطلب ان يتم تصنيف بنود الدخل الشامل الآخر على فئتين :

- أ - بنود لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع .
ب - بنود ممكن أن يتم تصنيفها إلى بيان الأرباح أو الخسائر المجمع عندما تنطبق بعض الشروط .

معيار المحاسبة الدولي رقم (28) - الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة

كنتيجة للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11) - الترتيبات المشتركة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12) - الإفصاح عن الحصص في الشركات الأخرى الجديدين ، تم إعادة تسمية معيار المحاسبة الدولي رقم (28) ليصبح معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في شركات زميلة وشركات محاصة والذي يبين تطبيق طريقة حقوق الملكية على شركات المحاصة بالإضافة الى الشركات الزميلة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) إفصاحات الأدوات المالية

إن التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) يتطلب من الشركات الإفصاح عن معلومات تتعلق بحقوق التكاليف والترتيبات المتعلقة بها للأدوات المالية التي تمت تحت اتفاقية ملزمة للطرفين أو اتفاقية مشابهة .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10 "البيانات المالية المجمعة"

يعرف المعيار الجديد مبادئ السيطرة ، ويحدد كيفية التعرف فيما إذا كان المستثمر يسيطر على الطرف المستثمر فيه وعليه يجب تجميع البيانات المالية للطرف المستثمر فيه ، ويضع مبادئ إعداد البيانات المالية المجمعة. يقدم المعيار نموذج التجميع المفرد والذي يعرف السيطرة كأساس لتجميع جميع أنواع المنشآت ، حيث تكون السيطرة على أساس ما إذا كان للمستثمر نفوذ على الطرف المستثمر فيه ، وعلى تعرضه وحقوقه لما ينتج عن استثماره في الطرف المستثمر فيه ، وقدرته لاستخدام نفوذه على الطرف المستثمر فيه ليؤثر على حجم العوائد .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11 "الترتيبات المشتركة"

يجب على المجموعة تحديد نوع الترتيب المشترك التي تشارك فيه . إن تصنيف الترتيب المشترك إما أن يكون عملية مشتركة أو مشروع مشترك ويعتمد على حقوق والتزامات تلك الأطراف في هذا الترتيب .

- العملية المشتركة هي ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في الموجودات والالتزامات تجاه المطلوبات المتعلقة بهذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالعمليات المشتركة . يجب المحاسبة في العمليات المشتركة عن حصصهم في الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصاريف .

- المشروع المشترك (محاصة) هو ترتيب مشترك حيث يكون للأطراف التي لها سيطرة مشتركة حقوق في صافي موجودات هذا الترتيب ، وتسمى هذه الأطراف بالمشاركين . يتم تطبيق طريقة حقوق الملكية للمحاسبة عن المشاريع المشتركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 28 "الاستثمار في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (2011)" ، وليس كما في معيار المحاسبة الدولي رقم 31 ، إن استخدام طريقة التجميع النسبي غير مسموح بها .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 "قياس القيمة العادلة"

يطبق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياس القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أية متطلبات جديدة لقياس الموجودات والمطلوبات بالقيمة العادلة أو يغير ما يتم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو يبين كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة .

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . في رأي 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 2013 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2013 . للحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 .

3 - 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 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	الأرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف : <u>مستحق من أطراف ذات صلة :</u>
37,977,962	36,500,451	36,846,162	مستحق من شركات زميلة
(14,108,616)	(14,332,017)	(14,332,017)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
23,869,346	22,168,434	22,514,145	صافي المستحق من شركات زميلة (أ)
1,870,015	1,458,716	1,501,335	صافي المستحق من شركات محاصة
475,234	475,234	472,007	مستحق من شركات تحت السيطرة المشتركة
2,387	2,387	2,387	مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
<u>26,216,982</u>	<u>24,104,771</u>	<u>24,489,874</u>	إجمالي المستحق من أطراف ذات صلة
7,264	61,220	54,589	نقد لدى مدير المحفظة
5,061,799	3,921,194	3,111,108	دفعات مقدمة إلى مقاولي الباطن
1,361,339	1,588,600	1,629,850	استثمارات متاحة للبيع مدارة من طرف ذو صلة
514,870	450,000	450,620	<u>مستحق إلى أطراف ذات صلة :</u>
-	870,555	870,555	مستحق إلى مساهمين رئيسيين
<u>514,870</u>	<u>1,320,555</u>	<u>1,321,175</u>	مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة
9,453,374	13,436,301	13,666,859	مستحق إلى مؤسسة مالية
6,524,804	7,787,246	7,882,085	داننو مرابحات

(أ) خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، قامت المجموعة وداننوتون آخرون بتوقيع اتفاقية تسوية عينية (وحدات في شركة محاصة) مع شركة منشآت للمشاريع العقارية - ش.م.ك. (مقفلت) (شركة زميلة) لسداد صافي مبلغ مستحق 20,791,745 دينار كويتي ، لم يتم تأسيس شركة المحاصة حتى تاريخ التقرير .

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2012	2013
-	35,313
(15,309)	(343)
(92,115)	(94,839)

المعاملات المتضمنة في بيان الأرباح أو الخسائر
المرحلي المجموع المكثف :
إيرادات تشغيل أخرى
مصاريف عمومية وإدارية
أعباء تمويلية

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2012	2013
54,673	51,481
5,089	4,363
59,762	55,844

مزايا أفراد الإدارة العليا :

مزايا قصيرة الأجل
مزايا نهاية الخدمة

4 - استثمار في شركات زميلة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
7,110,225	7,110,225	10,389,013
252,064	2,738,795	448,361
13,554	539,993	8,681
7,375,843	10,389,013	10,846,055

الرصيد في بداية الفترة / السنة
حصة المجموعة من نتائج أعمال شركات زميلة
التغير في الدخل الشامل الآخر لشركات زميلة
الرصيد في نهاية الفترة / السنة

5 - مستحق إلى مؤسسة مالية

تمثل المستحق إلى مؤسسة مالية في عقد تمويل من قبل مؤسسة مالية إسلامية محلية (طرف ذي صلة) ويتحمل أعباء سنوية بمعدل 7.564% ومضمون بعقار استثماري تحت التطوير .

6 - أسهم خزانة

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013
-	19,500,152	19,500,152
-	%3.6	%3.6
-	1,794,000	2,067,016
-	1,769,871	1,769,871

عدد الأسهم
النسبة إلى الأسهم المدفوعة
القيمة السوقية (دينار كويتي)
التكلفة (دينار كويتي)

7 - ربحية (خسارة) السهم

إن المعلومات الضرورية لإحتساب ربحية (خسارة) السهم الأساسية بناء على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة هي كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
(109,323)	603,710
أسهم	أسهم
538,000,000	538,000,000
-	(19,500,152)
538,000,000	518,499,848
فلس	فلس
(0.20)	1.16

صافي ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

عدد الأسهم في بداية الفترة
يخصم : المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزانة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة

ربحية (خسارة) السهم الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تم إعادة إدراج خسارة السهم للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 ، نتيجة لتخفيض رأس المال (إيضاح 9) .

8 - إرتباطات رأس مالية

يوجد لدى المجموعة إرتباطات رأسمالية فيما يتعلق بمصاريف رأسمالية مستقبلية لإنشاء فندق كما يلي :

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012 (مدققة)	31 مارس 2013	إرتباطات رأسمالية
3,916,492	2,456,712	1,931,555	

9 - الجمعية العمومية العادية والغير عادية

لم يتم عقد الجمعية العمومية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 حتى تاريخ اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة. وبالتالي لم يتم الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لا تتضمن اي تعديلات قد تكون ضرورية فيما لو تمت الموافقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012 من قبل الجمعية العمومية للمساهمين.

أقرت الجمعية العمومية للمساهمين في إجتماعها المنعقد بتاريخ 19 يوليو 2012 على عدم توزيع أرباح نقدية أو أسهم منحة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 .

كما أقرت الجمعية العمومية العادية وغير العادية في إجتماعها المنعقد بتاريخ 5 أغسطس 2012، إطفاء الخسائر المتركمة البالغة 68,158,212 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 من الحسابات التالية :

- مبلغ 2,229,106 دينار كويتي من الإحتياطي الإختياري.
- مبلغ 2,229,106 دينار كويتي من الإحتياطي الإجباري.
- مبلغ 17,500,000 دينار كويتي من علاوة الإصدار.
- مبلغ 46,200,000 دينار كويتي من رأس المال .

وعليه تم تخفيض رأس المال المصرح والمصدر والمدفوع من 100,000,000 دينار كويتي إلى 53,800,000 دينار كويتي، يتكون من 538,000,000 سهم بقيمة أسمية 100 فلس للسهم الواحد.

10 - القيمة العادلة للأدوات المالية

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 إفصاحات عن قياس القيمة العادلة عن طريق مستويات قياس القيمة العادلة التالية:

- المستوى الأول : أسعار معلنة (غير معدلة) في السوق النشط للموجودات أو المطلوبات المماثلة .
- المستوى الثاني : مدخلات غير الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى الأول والتي تم ملاحظتها للموجودات أو المطلوبات سواء بصورة مباشرة (كالأسعار) أو بصورة غير مباشرة (مشتقة من الأسعار).
- المستوى الثالث : المدخلات للموجودات أو المطلوبات والتي لم تعتمد على بيانات السوق الملحوظة (مدخلات لا يمكن ملاحظتها).

إن الجدول التالي يظهر الأدوات المالية للمجموعة المقاسة بالقيمة العادلة كما في :

المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2013 استثمارات متاحة للبيع
8,313,237	6,675,914	-	1,637,323	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 ديسمبر 2012 (مدققة) استثمارات متاحة للبيع
8,275,159	6,675,914	-	1,599,245	
المجموع	المستوى الثالث	المستوى الثاني	المستوى الأول	31 مارس 2012 استثمارات متاحة للبيع
8,326,857	6,942,374	-	1,384,483	

خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2013 ، لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة لقياس القيمة العادلة .