

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

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

31 مارس 2014



مكتب الواحة
لتدقيق الحسابات
علي عويد رخيص

عضو في المجموعة الدولية للمحاسبة
صندوق بريد : 27387 الصفاة
13134 - دولة الكويت
تليفون : 22423415 (965)
فاكسلي : 22423417 (965)

EY

نهني عالمياً
افضل للعمل

العيان والعصيمي وشركاهم

إرنست ويونغ

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

محاسبون قانونيون
صدرق رقم ٧٤ الصفاة
الكوت الصفاة ١٣٠٠١
ساحة الصفاة
برج بنك الطابق ١٨ - ٢١
شارع احمد الجابر

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

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2014 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 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 مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التنقيح الذي يتم وفقاً لمعايير التنقيح الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التنقيح. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتنقيح.

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 رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

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. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس أو للنظام الأساسي للشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.

علي عويد رخيص

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

وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

7 مايو 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

(معاد إدراجها)*			
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات	
-	33,709		الإيرادات:
9,854	51,422	3	إيرادات من عقارات استثمارية
454,693	2,584,232		صافي إيرادات الاستثمار
375,713	(5,354)		حصة في نتائج شركات زميلة
49,362	25,220		(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
			إيرادات أخرى
889,622	2,689,229		
			المصروفات:
105,424	181,961		تكاليف موظفين
59,108	51,956		مصروفات إدارية
33,167	(2,715)		(عكس) مخصص مقابل مدينين آخرين
94,839	99,324		تكاليف تمويل
292,538	330,526		
			ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
597,084	2,358,703		العمالة الوطنية
(903)	-		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,547)	(368)		الزكاة
(4,177)	(652)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
590,457	2,357,683		ربح الفترة
			الخاصة بـ:
603,710	2,374,911		مساهمي الشركة الأم
(13,253)	(17,228)		الحصص غير المسيطرة
590,457	2,357,683		
1.16 فلس	4.58 فلس	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 14.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة أشهر المنتهية
في 31 مارس

2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
590,457	2,357,683	ربح الفترة
		(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى:
		إيرادات شاملة أخرى ليتم إعادة تصنيفها ضمن بيان الدخل في الفترات اللاحقة:
		- موجودات مالية متاحة للبيع:
24,283	(4,151)	صافي التغير في القيمة العادلة
-	(78,836)	المحول إلى بيان الدخل المجمع عند البيع
24,283	(82,987)	
17,126	(2,464)	- تعديلات تحويل عملات أجنبية
8,681	(718)	- حصة في الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة
50,090	(86,169)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
640,547	2,271,514	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
653,800	2,288,742	مساهمي الشركة
(13,253)	(17,228)	الحصص غير المسيطرة
640,547	2,271,514	إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة

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 منقح)
كما في 31 مارس 2014

(معاد إدراجها)*	(منقحة)	31 مارس	31 مارس	31 مارس	إيضاحات
31 مارس	31 ديسمبر	2014	2013	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
					الموجودات
1,354,307	1,100,439	2,756,060			النقد والنقد المعادل
35,487,260	13,481,522	11,842,464			مدينون ومدفوعات مقدماً
193,849	140,842	115,426			حقوق الانتفاع من الصكوك
8,313,237	6,011,861	4,830,931			موجودات مالية متاحة للبيع
12,721,671	53,053,932	55,189,510			استثمار في شركات زميلة
22,085,658	27,392,747	28,163,176		5	عقار ومعدات
-	2,161,000	2,161,000		6	عقار استثماري
1,711,733	1,711,733	1,711,733		7	موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع
81,867,715	105,054,076	106,770,300			مجموع الموجودات
					حقوق الملكية والمطلوبات
					حقوق الملكية
53,800,000	53,800,000	53,800,000		9	رأس المال
538,968	2,385,102	2,385,102			احتياطي قانوني
538,968	2,385,102	2,385,102			احتياطي اختياري
(1,769,871)	(1,769,871)	(1,769,871)			أسهم خزينة
					التأثير على التغيرات في الإيرادات الشاملة الأخرى
(11,656)	(15,740)	(16,458)			لشركات زميلة
(41,432)	(58,980)	(61,444)			احتياطي تحويل عملات أجنبية
84,329	95,000	12,013			التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
3,205,495	17,138,686	19,513,597			أرباح محتفظ بها
56,344,801	73,959,299	76,248,041			حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
438,932	657,963	1,140,735			الحصص غير المسيطرة
56,783,733	74,617,262	77,388,776			إجمالي حقوق الملكية
					المطلوبات
21,548,944	27,001,663	26,483,248		8	دائنو تمويل إسلامي
3,410,004	3,284,240	2,736,631			دائنون ومصرفيات مستحقة
125,034	150,911	161,645			مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
25,083,982	30,436,814	29,381,524			إجمالي المطلوبات
81,867,715	105,054,076	106,770,300			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 14.



السيد/ فراس فهد البحر
الرئيس التنفيذي



السيد/ محمد مبارك الهاجري
رئيس مجلس الإدارة

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 محقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2014

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس
(معايير ايراجها)*

2013	2014	ايضاح	أنشطة التشغيل
دينار كويتي	دينار كويتي		ربح الفترة
597,084	2,357,683		
(9,854)	(51,422)	3	تعديلات لـ:
(454,693)	(2,584,232)		صافي إيرادات الاستثمار
33,167	(2,715)		حصة في نتائج شركات زميلة
94,839	99,324		(عكس) مخصص مقابل مدينين آخرين
7,756	10,734		تكاليف تمويل
			مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
268,299	(170,628)		
296,733	2,087,244		التغيرات في رأس المال العامل:
-	25,416		مدينون ومدفوعات مقدماً
157,555	(47,608)		حقوق الانتفاع من الصكوك
			دائنون ومصرفات مستحقة
722,587	1,894,424		صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(92,700)	-		شراء موجودات مالية متاحة للبيع
88,759	1,139,365		متحصلات من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
-	10,000	3	إيرادات توزيعات ارباح مستلمة
(904,205)	(770,429)		إضافات إلى عقار ومعدات
(908,146)	378,936		صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
-	(617,739)		صافي الحركة في المستحق إلى مؤسسة مالية
-	(617,739)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(185,559)	1,655,621		صافي الزيادة (النقص) في النقد والأرصدة لدى البنوك
1,539,866	1,100,439		النقد والأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
1,354,307	2,756,060		النقد والأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

* إن بعض الأرقام المعروضة هنا لا تتطابق مع المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013، وتعكس تعديلات تم إجراؤها كما هو مبين في إيضاح 14.

1 معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة صكوك القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً باسم "المجموعة") لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 7 مايو 2014.

تم تسجيل الشركة في دولة الكويت وتم تأسيسها والتصديق عليها بوزارة العدل - إدارة التسجيل العقاري والتوثيق بتاريخ 23 أغسطس 1998 وتسجيلها في السجل التجاري بتاريخ 29 أغسطس 1998 والتسجيلات اللاحقة له. ان عنوان الشركة المسجل هو ص.ب. 29110، الصفاة 13036، رقم بريدي 13152 - دولة الكويت.

ان الشركة هي شركة تابعة لمجموعة عارف للاستثمارات ش.م.ك. ("عارف") ("الشركة الأم") وهي شركة مساهمة كويتية تأسست في الكويت. ان شركة عارف شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ("الشركة الأم الكبرى") وهو بنك اسلامي مسجل لدى بنك الكويت المركزي وتدرج أسهمه في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2013 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2014 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2014 (المرسوم). تم نشر اللائحة التنفيذية الخاصة بالقانون الجديد المعدل، الصادرة بتاريخ 29 سبتمبر 2014، في الجريدة الرسمية بتاريخ 6 أكتوبر 2014. وفقاً للمادة 3 من اللائحة التنفيذية يجب على الشركة توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل للفترة المنتهية في 31 مارس 2014 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. للمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 والإيضاح المتعلقة بها.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة / التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014:

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقييم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة حيث لا تستوفي أيًا من شركات المجموعة تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معييار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - تقاص الموجودات المالية والمطلوبات المالية (معدل) تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالتقاص". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير التقاص حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معييار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (معدل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعييار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. لم ينتج تطبيق هذه التعديلات أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 صافي إيرادات الاستثمار

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
41,422	9,854	أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
10,000	-	إيرادات توزيعات أرباح
<u>51,422</u>	<u>9,854</u>	

4 ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بقسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة).

كما في 31 مارس، لم يكن لدى الشركة أي أسهم مخفضة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,374,911	603,710	ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة
<u>518,499,848</u>	<u>518,499,848</u>	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية (باستثناء أسهم الخزينة) القائمة خلال الفترة
4.58 فلس	1.16 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

5 عقارات ومعدات

تمثل العقارات والمعدات تكلفة الأرض ملك الحر والتكلفة اللاحقة المتكبدة لتشبيد فندق في الكويت.

تم رسملة تكاليف الاقتراض المتراكمة بمبلغ 2,270,328 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,134,593 دينار كويتي و31 مارس 2013: 1,371,859 دينار كويتي) كإضافات لعقارات ومعدات.

تم رهن عقارات ومعدات بقيمة 28,163,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 27,392,747 دينار كويتي و31 مارس 2013: 22,085,658 دينار كويتي) كضمانات مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 17,950,328 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 17,066,876 دينار كويتي و31 مارس 2013: 13,666,859 دينار كويتي) (إيضاح 8).

6 عقار استثماري

ينضم العقار الاستثماري مبنى سكني مقام في الكويت.

تم تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري كما في 31 ديسمبر 2013 من قبل مقيمين مستقلين متخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية. ترى الإدارة أنه لم يطرأ أي تغييرات جوهرية على القيمة العادلة لهذه العقارات خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2014.

تم رهن العقار الاستثماري كضمان مقابل دائني تمويل إسلامي بمبلغ 1,025,744 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,922,162 دينار كويتي و31 مارس 2013: لا شيء) (إيضاح 8).

7 موجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، حصلت المجموعة على ملكية مشتركة في أراضي كجزء من تسوية نهائية لاستثمارات وكالة. ان حصة الشركة في الأراضي المملوكة بصورة مشتركة هي 1,711,733 دينار كويتي. تم المحاسبة عن الملكية المشتركة في الأراضي كموجودات غير متداولة محتفظ بها للبيع حيث إن المالك المشتركين للأراضي قرروا بيع الأراضي.

عجزت المجموعة عن إتمام بيع الملكية المشتركة في الأراضي خلال فترة سنة واحدة من تاريخ تصنيف الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها لغرض البيع بسبب نقص الطلب عليها. والتزم المالك المشتركون بخطة لبيع الأرض في موقعها وبحالتها الحالية ويعلمون بنشاط على تنفيذ برنامج لتحديد مشتري وإتمام البيع خلال سنة واحدة من تاريخ التقارير المالية بسعر معقول. وبالتالي واصلت الإدارة تصنيف الملكية المشتركة في الأرض كموجودات متداولة محتفظ بها لغرض البيع.

8 دائنو تمويل إسلامي

يمثل دائنو التمويل الإسلامي تسهيلات تم الحصول عليها من مؤسسة مالية إسلامية محلية، وهي مضمونة مقابل العقار والمعدات بمبلغ 28,163,176 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 27,392,747 دينار كويتي و31 مارس 2013: 22,085,658 دينار كويتي) (إيضاح 5) وعقار استثمارية بمبلغ 2,161,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,161,000 دينار كويتي و31 مارس 2013: لا شيء) (إيضاح 6).

9 الجمعية العمومية السنوية

اعتمد مساهمو الشركة، خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 29 أبريل 2014، البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، كما اعتمدوا توصية أعضاء مجلس الإدارة بتوزيع أسهم منحة بنسبة 5% للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 (31 ديسمبر 2012: لا شيء).

إلا أنه، كما في تاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع، فإن الشركة تعمل على الحصول على الموافقات القانونية لإصدار أسهم المنحة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 31 مارس 2014

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة الشركة الأم والشركة الأم الكبرى والمساهمين الرئيسيين والشركاء الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يستطيعون ممارسة تأثيراً ملموساً عليها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن المعاملات والأرصدة لدى الأطراف ذات علاقة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة هي كما يلي:

		الشركة الأم		الشركة الأم الكبرى		الشركة الأم الكبرى / الشركة الأم كويتي	
31 مارس 2013	31 مارس 2014	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة	شركات زميلة
94,839	99,324	-	99,324	-	-	-	-
35,313	-	-	-	-	-	-	-
343	-	-	-	-	-	-	-
31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014	31 مارس 2013	31 مارس 2014
24,489,874	1,926,460	1,867,107	2,387	1,864,720	-	125,200	-
1,321,175	995,752	495,753	370,553	-	-	26,483,248	-
21,548,944	25,079,501	26,483,248	-	-	-	72,250	-
54,589	-	72,250	-	-	-	-	-
1,629,850	1,189,346	91,574	91,574	-	-	-	-
-	33,925,130	-	-	-	-	-	-
-	337,500	-	-	-	-	-	-

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع:

تكاليف تمويل
إيرادات أخرى
مصروفات إدارية

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة
دائنو تمويل إسلامي
تند في محافظ مدارة
موجودات مالية متاحة للبيع مدارة من قبل طرف ذي علاقة
معاملات / أخرى
حيازة استثمار في شركة زميلة
موجودات مالية متاحة للبيع

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

تم إخراج المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة بالصادق من مخصص الدين المشكوك في تحصيلها بمبلغ 2,160,260 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 2,162,919 دينار كويتي و31 مارس 2013: 14,547,516 دينار كويتي).

10 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2014، قامت شركة تابعة للشركة بزيادة رأسمالها بمبلغ 2,000,000 دينار كويتي عيناً مقابل مبالغ مستحقة إلى المساهمين. إن مساهمة الشركة في هذه الزيادة في رأس المال هي 1,500,000 دينار كويتي، بينما مساهمة الحصص غير المسيطرة (طرف ذي علاقة) هي بمبلغ 500,000 دينار كويتي. نتج عن ذلك مبالغ مستحقة إلى طرف ذي علاقة وزيادة في الحصص غير المسيطرة بمبلغ 500,000 دينار كويتي.

مكافأة موظفي الإدارة العليا:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2013	31 مارس 2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	
51,481	54,071	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
4,363	4,363	مكافأة نهاية الخدمة
<u>55,844</u>	<u>58,434</u>	

11 معلومات القطاعات

لأغراض الإدارة، تعمل المجموعة بصورة رئيسية في نشاطي أعمال. فيما يلي الأنشطة والخدمات الرئيسية ضمن كل قطاع:

- الاستثمار: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة.
- العقارات: إدارة العقارات الاستثمارية.

تقوم الإدارة بمراقبة نتائج التشغيل لوحدات الأعمال لديها بصورة مستقلة، وذلك لغرض اتخاذ القرار حول مصادر التوزيع وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع استناداً إلى إيرادات الاستثمارات. ليس لدى الشركة أي معاملات فيما بين القطاعات.

يبين الجدول التالي معلومات القطاع الحالية للإيرادات والمصروفات والنتائج بخصوص أنشطة القطاع للمجموعة:

الثلاثة أشهر المنتهية في				
31 مارس 2014	أخرى	الاستثمارات	العقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
2,689,229	6,366	2,649,154	33,709	إيرادات القطاع
(331,546)	(221,437)	(95,072)	(15,037)	مصروفات القطاع
<u>2,357,683</u>	<u>(215,071)</u>	<u>2,554,082</u>	<u>18,672</u>	نتائج القطاع
الثلاثة أشهر المنتهية في				
31 مارس 2013	أخرى	الاستثمارات	العقارات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
889,622	425,075	464,547	-	إيرادات القطاع
(299,165)	(171,159)	(94,839)	(33,167)	مصروفات القطاع
<u>590,457</u>	<u>253,916</u>	<u>369,708</u>	<u>(33,167)</u>	نتائج القطاع

12 التزامات

على المجموعة التزامات رأسمالية تجاه عقود إنشاء تتعلق بعقار ومعدات بمبلغ 782,557 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,290,112 دينار كويتي و 31 مارس 2013: 1,931,555 دينار كويتي).

13 القيمة العادلة للأدوات المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين اطراف في السوق في تاريخ التقييم.

الجدول الهرمي للقيمة العادلة

تستخدم المجموعة التسلسل الهرمي التالي لتحديد القيمة العادلة للأدوات المالية والإفصاح عنها حسب أسلوب التقييم:

المستوى 1: أسعار معلنة (غير معجلة) 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 احتساب مخصص لقيمتها 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.

يوضح الجدول التالي تحليل الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة من خلال مستوى الجدول الهرمي للقيمة العادلة:

المجموع دينار كويتي	المستوى 3 دينار كويتي	المستوى 1 دينار كويتي	
4,830,931	4,728,891	102,040	31 مارس 2014 موجودات مالية متاحة للبيع
6,011,861	4,822,515	1,189,346	31 ديسمبر 2013 (منققة) موجودات مالية متاحة للبيع
8,313,237	6,675,914	1,637,323	31 مارس 2013 موجودات مالية متاحة للبيع

13 القيمة العادلة للأدوات المالية (تتمة)

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

في بداية الفترة / السنة	في نهاية الفترة / السنة	صافي الخسائر المسجلة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف	مشتريات	التحويل والمبيعات والتسويات	في بداية الفترة / السنة
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
31 مارس 2014					
موجودات مالية متاحة للبيع :					
4,822,515	4,728,891	-	-	(93,624)	غير مسعرة
31 ديسمبر 2013 (منققة)					
موجودات مالية متاحة للبيع :					
6,675,914	4,822,515	(193,760)	289,186	(1,948,825)	غير مسعرة
31 مارس 2013					
موجودات مالية متاحة للبيع :					
6,675,914	6,675,914	-	-	-	غير مسعرة

14 إعادة إدراج معلومات مقارنة

تم إعادة إدراج معلومات المقارنة المعروضة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما يلي وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 8: السياسات المحاسبية، والتغيرات في التقديرات المحاسبية، والأخطاء، وذلك من أجل تصحيح تأثير بعض الأخطاء. تم إجراء عمليات إعادة الإدراج هذه خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وهي موضحة بالتفصيل في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

بعد إعادة الإدراج دينار كويتي	اثر إعادة الإدراج دينار كويتي	كما تم إدراجها سابقاً دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع في 31 مارس 2013
23,743,382	23,743,382	-	عقارات ومعدات
-	(23,743,382)	23,743,382	عقارات استثمارية
3,205,495	(1,657,724)	4,863,219	أرباح محتفظ بها
-	(1,875,616)	1,875,616	استثمار في شركة محاصة
12,721,671	1,875,616	10,846,055	استثمار في شركة زميلة
35,487,260	5,641,400	29,845,860	مدينون ومدفوعات مقدماً
193,849	(5,641,400)	5,835,249	حقوق الانتفاع من الصكوك
بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع			
الثلاثة أشهر المنتهية في 1 يناير 2013			
-	(6,332)	6,332	حصة في نتائج شركة محاصة
454,693	6,332	448,361	حصة في نتائج شركة زميلة