

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
مع تقرير مراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

مع تقرير مراجعة

المحتويات	الصفحة
تقرير مراجعة	
بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	1
بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	2
بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	3
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	4
بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)	5
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)	10 – 6

Deloitte.
ديلويت وتوش
الفهد والوزان وشركاهم
شارع أحمد الجابر، الشرق
مجمع دار العوضي، الدور السابع والتاسع
ص.ب: 20174 الصفاة 13062 أو
ص.ب: 23049 الصفاة 13091
الكويت
هاتف: 8060 2243 – 8844 2240 965+
فاكس: 2080 2245 – 8855 2240 965+
www.deloitte.com

بيكر تلي
الكويت
د. سعود حمد الحميدي وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب 1486
الصفاة 13015 الكويت
هاتف 2243222 965+
2242133
فاكس 2261225 965+
www.bakertillykuwait.com

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اكتتاب القابضة (شركة مساهمة كويتية – قابضة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 سبتمبر 2012 ، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسئوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءا على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقا للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسئولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءاً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد الى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية".

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا أيضا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع ما هو وارد بدفاتر الشركة الأم، وأنه في حدود المعلومات التي توافرت لدينا، لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.

طلال يوسف المزيني
سجل مراجعي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
من الفهد والوزان وشركاهم
الكويت 31 أكتوبر 2012

د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكر تلي العالمية

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)
وشركتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	4,436,226	2,496,807	1,601,121
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	4	7,476,509	8,051,202	7,150,641
استثمارات متاحة للبيع	5	1,776,196	2,207,187	2,132,465
استثمارات في ادوات اسلامية	6	12,521,412	12,117,438	12,012,817
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		136,233	244,472	244,855
مستحق من أطراف ذات صلة	12	4,593,656	4,100,922	5,160,238
موجودات ثابتة		5,966	9,963	11,448
مجموع الموجودات		30,946,198	29,227,991	28,313,585
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحات دائنة	7	7,062,729	7,015,622	6,969,189
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		458,449	621,319	465,557
مجموع المطلوبات		7,521,178	7,636,941	7,434,746
حقوق الملكية				
رأس المال	8	22,862,423	22,862,423	51,700,000
أسهم الخزانة	9	(135,801)	(149,589)	(149,589)
احتياطي إجباري		-	-	1,545,914
احتياطي اختياري		-	-	1,545,914
احتياطي التغير في القيمة العادلة		(601,441)	(1,097,978)	(1,432,814)
أرباح مرحلة /(خسائر متراكمة)		1,299,839	(23,806)	(32,330,586)
		23,425,020	21,591,050	20,878,839
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		30,946,198	29,227,991	28,313,585

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

دكتور / على درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012

(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
		2012	2011	2012	2011
الإيرادات					
أرباح/ (خسائر) الإستثمارات	10	258,965	(486,143)	1,753,836	(3,360,626)
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية		87,637	178,793	263,649	506,051
إيرادات أخرى		3,197	88,700	9,057	60,795
		349,799	(218,650)	2,026,542	(2,793,780)
المصاريف والأعباء الأخرى					
تكاليف تمويل		-	(65,489)	(47,107)	(248,571)
مصاريف عمومية وإدارية		(105,206)	(112,746)	(336,687)	(259,200)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(87,637)	-	(398,291)	-
		(192,843)	(178,235)	(782,085)	(507,771)
ربح/ (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		156,956	(396,885)	1,244,457	(3,301,551)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(193)	-	(2,617)	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(3,860)	-	(30,239)	-
مصروف زكاة		(1,502)	-	(7,471)	-
صافي ربح /(خسارة) الفترة		151,401	(396,885)	1,204,130	(3,301,551)
ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)	11	0.66	(1.75)	5.29	(14.60)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	151,401	(396,885)	1,204,130	(3,301,551)
بنود الدخل الشامل الاخرى:				
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	(36,403)	(98,777)	(332,649)	(955,436)
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	294,641	26,720	529,124	445,588
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	300,062	-
الإيرادات /(الخسائر) الشاملة الأخرى	258,238	(72,057)	496,537	(509,848)
إجمالي الايرادات /(الخسائر) الشاملة للفترة	409,639	(468,942)	1,700,667	(3,811,399)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	رأس المال	أسهم خزانة	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي التغير في القيمة العادلة	(خسائر متراكمة)/ أرباح مرحلة	المجموع
الرصيد في 1 يناير 2011	**51,700,000**	(386,827)	1,545,914	1,545,914	(922,966)	(28,949,349)	24,532,686
صافي خسارة الفترة	-	-	-	-	-	(3,301,551)	(3,301,551)
بنود الدخل الشامل الأخرى:							
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(955,436)	-	(955,436)
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	445,588	-	445,588
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(509,848)	-	(509,848)
شراء أسهم خزانة	-	(1,362,937)	-	-	-	-	(1,362,937)
بيع أسهم خزانة	-	1,600,175	-	-	-	(79,686)	1,520,489
الرصيد في 30 سبتمبر 2011	**51,700,000**	(149,589)	1,545,914	1,545,914	(1,432,814)	(32,330,586)	20,878,839
الرصيد في 1 يناير 2012	**22,862,423**	(149,589)	-	-	**(1,097,978)**	(23,806)	21,591,050
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	1,204,130	1,204,130
بنود الدخل الشامل الأخرى:							
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(332,649)	-	(332,649)
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	529,124	-	529,124
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	300,062	-	300,062
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	496,537	-	496,537
شراء أسهم خزانة	-	(1,208,914)	-	-	-	-	(1,208,914)
بيع أسهم خزانة	-	1,222,702	-	-	-	119,515	1,342,217
الرصيد في 30 سبتمبر 2012	**22,862,423**	(135,801)	-	-	**(601,441)**	**1,299,839**	23,425,020

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات		
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	1,204,130	(3,301,551)
تسويات :		
(أرباح) /خسائر استثمارات	(1,753,836)	3,360,626
استهلاكات	3,997	4,456
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	398,291	-
إيرادات أدوات دين اسلامية	(263,649)	(506,051)
تكاليف التمويل	47,107	248,571
خسارة العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات	(363,960)	(193,949)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	2,766,635	2,051,014
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(27,141)	21,242
مستحق من أطرف ذات صلة	(895,970)	440,181
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(162,870)	(1,134,107)
مستحق إلى أطراف ذات صلة	-	(1,744,121)
صافي النقد الناتج من /(المستخدم في) أنشطة العمليات	1,316,694	(559,740)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع	(1,999,203)	(1,462,058)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع	2,439,118	3,109,371
توزيعات نقدية مستلمة	49,507	15,803
استثمارات في ادوات اسلامية	-	(931,396)
النقد الناتج نتيجة استبعاد شركة تابعة	-	23,602
صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار	489,422	755,322
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
شراء أسهم خزانة	(1,208,914)	(1,362,937)
بيع اسهم خزانة	1,342,217	1,520,489
تكاليف تمويلية مدفوعة	-	(315,611)
المدفوع من مرابحات دائنة	-	(700,028)
صافي النقد الناتج من /(المستخدم في) أنشطة التمويل	133,303	(858,087)
التغير في النقد والنقد المعادل	1,939,419	(662,505)
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة	2,496,807	2,263,626
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة	4,436,226	1,601,121

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" – شركة مساهمة كويتية قابضة – عام 1999. تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية في 19 ديسمبر 2005.

يقع مقر الشركة الأم في مبني مجمع جاسم العصفور – مدينة الكويت .ص. ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك كافة الشركات ذات المسئولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة - شركة بترو للأعمال المتكاملة - "يعرفوا مجتمعتين بالمجموعة".

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2012 بناءاً على معلومات مالية معدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 5,406,960 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (4,697,660 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,807,741 كما في 30 سبتمبر 2011) وصافي أرباحها 860,726 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (صافي خسائرها 184,142 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011).

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 مايو 2012 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وأقرت عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 31 أكتوبر 2012.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي (رقم 34) "التقارير المالية المرحلية".

إن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية المجمعة الكاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. في رأي الإدارة أن جميع التعديلات الضرورية بما في ذلك الاستحقاقات المتكررة قد تم إدراجها في المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة ليكون العرض بصورة عادلة. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012 ليس لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

3. النقد والنقد المعادل

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
نقد بالصندوق	378	157	820
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	1,359,448	1,077,186	99,250
نقد لدى محافظ استثمارية	3,076,400	1,419,464	1,501,051
	4,436,226	2,496,807	1,601,121

4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	4,561,127	4,252,085	3,185,370
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء	2,915,382	3,799,117	3,965,271
	7,476,509	8,051,202	7,150,641
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	4,506,668	3,825,151	2,588,551
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	2,597,688	3,287,689	3,412,439
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	54,459	426,934	596,819
استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة	-	215,559	215,589
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	317,694	295,869	337,243
	7,476,509	8,051,202	7,150,641

4.1 تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة بناء على أخر أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناء على أخر معلومات ماليه متاحة كما في ديسمبر 2011 وكذلك اخذاً في الاعتبار أخر صفقات تمت خلال الفترة. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

4.2 يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية – مسعرة وغير مسعرة مبلغ 65,824 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (65,074 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 – 73,150 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

5. استثمارات متاحة للبيع

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
أسهم محلية مسعرة	1,591,196	2,022,187	1,947,465
أسهم محلية غير مسعرة	185,000	185,000	185,000
	1,776,196	2,207,187	2,132,465

إن الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها، وترى إدارة المجموعة أنه لايوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

6. استثمارات في أدوات إسلامية

6.1 تتمثل الاستثمارات في أدوات إسلامية في عقود مرابحات ومضاربات ومشاركات مبرمة مع أطراف ذات صلة بالدينار الكويتي. بلغ متوسط العائد على هذه الأدوات 6% كما في 30 سبتمبر 2012 (5.04% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.35% كما في 30 سبتمبر 2011). تستحق جميع الأدوات في 31 ديسمبر 2012.

6.2 قامت تلك الأطراف برهن استثمارات محلية غير مسعرة بلغت قيمتها الدفترية 5,679,213 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 وذلك بالإضافة إلى رهن من الدرجة الثانية لأسهم محلية مسعرة بلغت قيمتها العادلة 7,743,366 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 مدارة في محفظة من قبل طرف ذو صلة (15,857,310 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 13,060,700 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011) لصالح المجموعة وذلك ضماناً للأدوات الإسلامية وكذلك للأرصدة المدينة المستحقة من أطراف ذات صلة.

6.3 خلال الفترة قامت المجموعة بتسوية مبلغ 403,974 دينار كويتي من المستحق من بند أطراف ذات صلة مقابل استثمارات في أدوات اسلامية. تم استبعاد تلك المعاملة عند اعداد بيان التدفقات النقدية حيث انها معاملة غير نقدية.

7. مرابحات دائنة

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية محلية (دينار كويتي)	4,764,718	4,717,611	4,670,861
مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية أجنبية (جنيه استرليني)	2,298,011	2,298,011	2,298,328
	7,062,729	7,015,622	6,969,189

7.1 يتمثل هذا البند في قيمة مبالغ ممنوحة من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية طبقاً لعقود مرابحات. إن هذه المرابحات تحمل معدل تكلفة ثابت. يبلغ متوسط معدل التكلفة على هذه المرابحات 1% كما في 30 سبتمبر 2012 (4% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.94% كما في 30 سبتمبر 2011).

7.2 إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 3,025,550 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (3,215,150 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,391,439 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011)، بالإضافة إلى كفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة.

7.3 استحقت المرابحات الدائنة ولم تسدد نظراً لوجود دعاوى قضائية بين المجموعة وكافة الأطراف الدائنة بالإضافة إلى وجود مفاوضات مبدئية مع بعض تلك الأطراف على شروط تجديد وتسوية المرابحات. توقفت المجموعة عن أثبات أعباء تمويلية للمرابحات المستحقة والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق.

مازالت تلك القضايا في مراحلها الأولية ويصعب في الوقت الحالي التنبؤ بموقفها القانوني.

8. رأس المال

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 22,862,423 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 و 31 ديسمبر 2011 موزعاً على عدد 228,624,230 سهم وبقيمة أسمية 100 فلس للسهم (51,700,000 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2011 موزعاً على عدد 517,000,000 سهم) وجميعها أسهم نقدية.

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011 على زيادة رأس المال نقدا بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي موزعا على 90,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وبدون علاوة اصدار وسوف يتم استدعاء زيادة رأس المال على دفعة واحدة. تم التأشير في السجل التجاري على تلك الزيادة بتاريخ 9 يناير 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. أسهم خزانة

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
عدد أسهم الخزانة (سهم)	1,475,816	2,193,378	4,960,000
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)	0.65	1	0.96
القيمة السوقية	124,354	96,509	114,080

10. أرباح/ (خسائر) استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل				
(خسائر)/ أرباح محققة	(189,296)	(639,053)	2,188,872	(1,195,223)
أرباح/ (خسائر) التغير في القيمة العادلة	750,554	218,691	3,070	(995,781)
إيرادات توزيعات	-	10,775	49,507	15,803
	561,258	(409,587)	2,241,449	(2,175,201)
استثمارات متاحة للبيع				
خسائر محققة	(302,293)	(76,556)	(187,551)	(1,185,425)
انخفاض في القيمة	-	-	(300,062)	-
	(302,293)	(76,556)	(487,613)	(1,185,425)
	258,965	(486,143)	1,753,836	(3,360,626)

11. ربحية/ (خسارة) السهم

يتم احتساب ربحية /(خسارة) السهم على أساس صافي ربح /(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، وفيما يلي بيان حساب ربحية /(خسارة) السهم:

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	2011
صافي ربح/ (خسارة) الفترة	151,401	(396,885)	1,204,130	(3,301,551)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ (سهم)	228,365,283	226,418,018	227,757,799	226,132,767
ربحية/ (خسارة) السهم (فلس)	0.66	(1.75)	5.29	(14.60)

تم اعادة احتساب ربحية /(خسارة) السهم للفترة المقارنة أخذا في الاعتبار قرار تخفيض رأس المال الذي تم اعتماده في الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك كبار المساهمين، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة الشركة الأم، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي التابعة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي:-

	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
	2012	2011	2012	1022
المعاملات				
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية	87,637	178,791	263,649	506,051

	30 سبتمبر 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 سبتمبر 2011
بيان المركز المالي			
استثمارات في ادوات اسلامية	12,521,412	12,117,438	12,012,817
مستحق من أطرف ذات صلة	4,593,656	4,100,922	5,160,238
مستحق إلى أطراف ذات صلة	92	92	92
نقد لدى محافظ استثمارية	2,340,144	2,516	52,202

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 1,460,803 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 (493,295 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2011، 326,320 كما في 30 سبتمبر 2011) مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.