

العتيقي

محاسبون قانونيون



ص.ب. ٦٣٦ الصفاة - ١٣٠٠٧ الكويت
تلفون : ٢٢٤١٢٨٨٠ / ٢٢٤١٠٨٨٥ - ٩٦٥ +
فاكس : ٢٢٤٥٤٢٤٨ - ٩٦٥ +
شارع علي السالم - عمارة الثويني - الدور الثالث
بريد الكتروني : alateeqi@ateeqicpas.com
موقع الكتروني : www.ateeqicpas.com

Deloitte

ديلويت وتوش

الفهد والوزان وشركاهم

مجمع الصالحية

مدخل 2 - الدور 4

ص.ب. 23049 الصفاة

13091 - الكويت

هاتف : 22438060 (965) +

هاتف : 22468934 (965) +

فاكس : 22452080 (965) +

www.deloitte.com

شركة اكتتاب القابضة

شركة مساهمة كويتية - قابضة

الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 سبتمبر 2010 ، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المراجعة المكثفة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المراجعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين 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. وبناءً عليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 أيضاً، فإن المعلومات المالية المرحلية المراجعة 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 2010 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.

براك عبدالمحسن العتيقي
سجل مراقبي الحسابات رقم 69 فئة أ
عضو في بي كي آر انترناشيونال

بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الفهد والوزان وشركاهم
ديلويت وتوش

الكويت في 11 نوفمبر 2010.

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	إيضاح	
الموجودات				
4,907,213	1,069,175	3,889,583	3	النقد والنقد المعادل
16,377,996	13,833,661	10,377,741	4	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
7,339,380	12,136,254	4,147,192	5	استثمارات متاحة للبيع
21,865,881	-	-		استثمار في شركة زميلة
13,642,709	18,289,830	19,219,291	6	استثمارات في مرابحات
287,098	183,788	284,668		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
1,007,149	1,039,640	706,324	10	مستحق من أطراف ذات صلة
-	2,447,959	2,447,959		عقارات بغرض المتاجرة
21,925	19,077	16,025		موجودات ثابتة
<u>65,449,351</u>	<u>49,019,384</u>	<u>41,088,783</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
7,546,383	7,558,525	7,639,280	7	مرابحات دائنة
3,343,973	1,995,660	1,622,991		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,119,668	3,320,485	3,897,327	10	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>14,010,024</u>	<u>12,874,670</u>	<u>13,159,598</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم				
51,700,000	51,700,000	51,700,000		رأس المال
-	-	(6,490)		أسهم خزانة
1,545,914	1,545,914	1,545,914		احتياطي إجباري
1,545,914	1,545,914	1,545,914		احتياطي اختياري
515,946	-	-		نصيب المجموعة في احتياطي شركة زميلة
864,979	(1,354,753)	(4,235,331)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(10,399,522)	(23,001,413)	(28,292,919)		خسائر متراكمة
<u>45,773,231</u>	<u>30,435,662</u>	<u>22,257,088</u>		
5,666,096	5,709,052	5,672,097		حقوق الجهات الغير مسيطرة
<u>51,439,327</u>	<u>36,144,714</u>	<u>27,929,185</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>65,449,351</u>	<u>49,019,384</u>	<u>41,088,783</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

دكتور / علي درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2009	2010	2009	2010		
الإيرادات					
(2,264,687)	(4,741,425)	27,032	(626,407)	8	(خسائر) / أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
440,086	(727,235)	265,032	(442,433)		(خسائر) / أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(89,550)	-	(7,365)	-		نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
1,082,678	929,459	306,465	314,348		إيرادات مرابحات
98,517	44,731	(49,461)	(63,853)		(مصروفات)/ إيرادات أخرى وفروق عملة
(732,956)	(4,494,470)	541,703	(818,345)		
المصاريف والأعباء الأخرى					
(696,941)	-	-	-		الإنخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(427,137)	(376,346)	(107,051)	(121,959)		تكاليف تمويل
(271,217)	(457,498)	(105,629)	(139,233)		مصاريف عمومية وإدارية
(1,395,295)	(833,844)	(212,680)	(261,192)		
(2,128,251)	(5,328,314)	329,023	(1,079,537)		صافي (خسارة)/ ربح الفترة
توزع كما يلي :-					
(2,327,989)	(5,291,359)	284,434	(1,033,782)		لمساهمي الشركة الأم
199,738	(36,955)	44,589	(45,755)		حقوق الجهات الغير مسيطرة
(2,128,251)	(5,328,314)	329,023	(1,079,537)		
(4.50)	(10.24)	0.55	(2.00)	9	(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكشف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
(2,128,251)	(5,328,314)	329,023	(1,079,537)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
515,946	-	205,388	-	نصيب المجموعة في احتياطي شركة زميلة
864,979	(3,200,511)	458,497	(264,028)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
396,000	319,933	-	(80,254)	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
1,776,925	(2,880,578)	663,885	(344,282)	(الخسائر)/ الإيرادات الشاملة الأخرى
(351,326)	(8,208,892)	992,908	(1,423,819)	إجمالي (الخسائر)/ الإيرادات الشاملة للفترة
توزع كما يلي :-				
(551,064)	(8,171,937)	948,319	(1,378,064)	لمساهمي الشركة الأم
199,738	(36,955)	44,589	(45,755)	حقوق الجهات الغير مسيطرة
(351,326)	(8,208,892)	992,908	(1,423,819)	

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكية	حقوق الجهات الغير مسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم								
		المجموع	خسائر متراكمة	احتياطي التغير	نصيب المجموعة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزائنة	رأس المال	
60,210,074	5,049,608	55,160,466	766,822	(396,000)	-	1,545,914	1,545,914	(2,184)	51,700,000	الرصيد في 1 يناير 2009
(8,841,975)	-	(8,841,975)	(8,841,975)	-	-	-	-	-	-	أثر إعادة تصنيف استثمارات من خلال بيان الدخل إلى استثمارات في شركة زميلة
51,368,099	5,049,608	46,318,491	(8,075,153)	(396,000)	-	1,545,914	1,545,914	(2,184)	51,700,000	إجمالي الإزادات/ (الخسائر) الشاملة للفترة
(351,326)	199,738	(551,064)	(2,327,989)	1,260,979	515,946	-	-	-	-	التغير في حقوق الجهات الغير مسيطرة
416,750	416,750	-	-	-	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنة
(683,974)	-	(683,974)	-	-	-	-	-	(683,974)	-	بيع أسهم خزائنة
689,778	-	689,778	3,620	-	-	-	-	686,158	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2009
51,439,327	5,666,096	45,773,231	(10,399,522)	864,979	515,946	1,545,914	1,545,914	-	51,700,000	الرصيد في 1 يناير 2010
36,144,714	5,709,052	30,435,662	(23,001,413)	(1,354,753)	-	1,545,914	1,545,914	-	51,700,000	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(8,208,892)	(36,955)	(8,171,937)	(5,291,359)	(2,880,578)	-	-	-	-	-	شراء أسهم خزائنة
(781,955)	-	(781,955)	-	-	-	-	-	(781,955)	-	بيع أسهم خزائنة
775,318	-	775,318	(147)	-	-	-	-	775,465	-	الرصيد في 30 سبتمبر 2010
27,929,185	5,672,097	22,257,088	(28,292,919)	(4,235,331)	-	1,545,914	1,545,914	(6,490)	51,700,000	

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح
2009	2010	
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات		
(2,128,251)	(5,328,314)	صافي خسارة الفترة
تسويات :		
2,264,687	4,741,425	خسائر استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
89,550	-	نصيب المجموعة من نتائج أعمال شركة زميلة
(440,086)	727,235	خسائر / (أرباح) بيع استثمارات متاحة للبيع
696,941	-	الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع
3,515	3,053	استهلاكات
(1,082,678)	(929,459)	إيرادات مبيعات
427,137	376,346	تكاليف تمويل
(169,185)	(409,714)	خسارة العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات
1,190,289	(1,365,574)	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(32,108)	(100,883)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
(852,311)	333,316	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,690,284)	(372,669)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(195,323)	576,842	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(1,748,922)	(1,338,682)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار		
(1,627,086)	-	استثمارات في مبيعات
(4,409,082)	(4,702,062)	المسدد لشراء استثمارات متاحة للبيع
8,727,140	9,083,311	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	80,069	توزيعات نقدية مستلمة
2,690,972	4,461,318	صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل		
(683,974)	(781,955)	شراء أسهم خزانة
689,778	775,318	بيع أسهم خزانة
416,750	-	نصيب الجهات الغير مسيطرة من زيادة رأس مال شركة تابعة
(520,947)	(303,668)	تكاليف تمويلية مدفوعة
302,659	8,077	المحصل من مبيعات دائنة
204,266	(302,228)	صافي النقد (المستخدم في)/(الناتج من أنشطة التمويل
1,146,316	2,820,408	التغير في النقد والنقد المعادل
3,760,897	1,069,175	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
4,907,213	3,889,583	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(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. وقد 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 المسؤولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات. تمارس الشركة الأم وشركاتها التابعة جميع الأنشطة وفقاً لتعاليم الشريعة الإسلامية السمحاء.

تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

أسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010
شركة الهند القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	66.67	66.67	66.67
شركة أسواق المدينة القابضة	ش.م.ك.ق	دولة الكويت	100	100	100
شركة بترول ماركت للأسواق المركزية	ش.م.ك.م	دولة الكويت	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة أعلاه كما في 30 سبتمبر 2010 بناءً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركات 13,959,413 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (13,638,028 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009 - 11,077,861 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) وصافي خسائرهم 246,906 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (أرباح بمبلغ 444,652 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2009).

تم الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 11 نوفمبر 2010.

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 المكثفة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة للبيانات المالية 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 2010 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. للحصول على معلومات إضافية ، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

لقد أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لنفس السياسات المحاسبية وطرق الاحتساب التي اتبعت في آخر بيانات مالية سنوية والتي أعدت وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء المعايير المبينة أدناه:

خلال الفترة قامت المجموعة بتطبيق المعايير والتعديلات التي أصبحت واجبة التطبيق اعتباراً من 1 يناير 2010 وأهمها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (3 - المعدل) "دمج الأعمال" والتعديلات اللاحقة على معيار المحاسبة الدولي رقم (27) "البيانات المالية المجمعة والمنفصلة".

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

فيما يلي أهم التغيرات في السياسات المحاسبية للمجموعة الناتجة عن ذلك:

- أن التكلفة المتعلقة بالإقتناء يتم تحميلها على بيان الدخل في الفترات التي يتم فيها تكبد هذه التكاليف.
- أن التغيرات في حصة الملكية في شركة تابعة والتي لا ينتج عنها فقد سيطرة يتم معالجتها كمعاملات مع حقوق الملكية في المجموعة وتتم المحاسبة عنها ضمن حقوق الملكية.
- يتم إعادة قياس حصة الملكية المحتفظ بها قبل الحصول على السيطرة بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول على السيطرة ويتم تحميل أي أرباح أو خسائر ناتجة عن إعادة القياس في بيان الدخل. يتم إدراج الفرق بين القيمة الدفترية للحصص الإضافية المكتتاة في شركات تابعة وتكلفة الإقتناء ضمن حقوق الملكية.
- لا يوجد تأثير على المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة نتيجة لتلك التغيرات.

3. النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
450	600	960	نقد بالصندوق
382,375	81,606	386,064	نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية
4,524,388	986,969	3,502,559	نقد لدى محافظ استثمارية
4,907,213	1,069,175	3,889,583	

4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
6,570,933	6,684,687	5,542,230	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
9,807,063	7,148,974	4,835,511	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الإقتناء
16,377,996	13,833,661	10,377,741	
2,594,994	3,768,670	3,134,198	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
6,101,461	5,740,942	3,421,578	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
3,975,941	2,916,017	2,408,033	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
2,299,659	230,708	225,626	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
1,405,941	1,177,324	1,188,306	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
16,377,996	13,833,661	10,377,741	

4.1 تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات المسعرة بناء على أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات الغير مسعرة بناء على آخر عمليات تمت على تلك الاستثمارات وكذلك طرق التدفقات النقدية المخصومة وباستخدام وسائل فنية أخرى. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق المعلنة من مديري الصناديق.

4.2 يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية - مسعرة وغير مسعرة مبلغ 114,129 دينار كويتي (221,352 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 386,746 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تتنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

4.3 يتضمن بند استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل استثمارات بمبلغ 1,841,570 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (1,830,021 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 3,261,477 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009) مرهونة مقابل مرابحات دانة.

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	5. استثمارات متاحة للبيع
1,473,496	8,924,592	3,650,416	أسهم محلية مسعرة
5,865,884	3,001,662	311,776	أسهم أجنبية مسعرة
-	210,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
7,339,380	12,136,254	4,147,192	

6. استثمارات في مرابحات
- 6.1 تتضمن المربحات مبلغ 15,281,915 يتمثل في مرابحات مضمونة مقابل رهن محافظ استثمارية في أسهم مسعرة ومدارة بواسطة طرف ذو صلة. بلغت القيمة العادلة للضمانات 5,867,060 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (7,333,825 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 8,406,654 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009).
- 6.2 أن كافة المربحات ممنوحة لأطراف ذات صلة وهي بالدينار الكويتي.
- 6.3 بلغ متوسط العائد على هذه المربحات 7.35 % كما في 30 سبتمبر 2010 (7.35 % كما في 31 ديسمبر 2009، 8.75 % كما في 30 سبتمبر 2009). تستحق جميع المربحات خلال عام 2010.

7. مرابحات دائنة
- 7.1 يتمثل هذا البند في قيمة مبالغ ممنوحة من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية طبقاً لعقود مرابحات. إن هذه المربحات تحمل معدل تكلفة ثابت، بمتوسط 7.94 % كما في 30 سبتمبر 2010 (7.94 % كما في 31 ديسمبر 2009، 7.94 % كما في 30 سبتمبر 2009).
- 7.2 إن المربحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل بلغت قيمتها العادلة 1,841,570 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2010 (1,830,021 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2009، 3,261,477 دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2009).
- 7.3 استحققت مرابحة دائنة لأحد الجهات الأجنبية بمبلغ 2,385,420 دينار كويتي خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010، يوجد نزاع قضائي مع ذلك الطرف للمطالبة بسداد تلك المربحة المستحقة، وما زالت القضية متداولة في مراحلها الأولى في المحاكم. إن تلك المربحة مضمونة بكفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		8. (خسائر) / أرباح استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل
2009	2010	2009	2010	
802,659	(1,240,930)	288,435	(625,208)	(خسائر) / أرباح بيع
(3,073,308)	(3,580,564)	(263,340)	(20,386)	التغير في القيمة العادلة
5,962	80,069	1,937	19,187	إيرادات توزيعات
(2,264,687)	(4,741,425)	27,032	(626,407)	

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. (خسارة)/ربحية السهم

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
(2,327,989)	(5,291,359)	284,434	(1,033,782)	صافي (خسارة)/ربح الفترة
516,914,868	516,907,692	517,000,000	516,734,783	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(4.50)	(10.24)	0.55	(2.00)	(خسارة)/ربحية السهم (فلس)

10. 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 وشركاته التابعة والزميلة. 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 :-

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
1,082,678	929,459	306,465	314,348	المعاملات
19,373	2,220,616	19,373	-	إيرادات مرابحات
-	2,282,896	-	-	بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
				شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	30 سبتمبر 2010	
13,642,709	18,289,830	19,219,291	
1,007,149	1,039,640	706,324	استثمارات في مرابحات
3,119,668	3,320,485	3,897,327	مستحق من أطراف ذات صلة
-	-	3,502,559	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			نقد لدى محافظ استثمارية

تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.

11. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 20 مايو 2010 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 وكذلك اعتمدت عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 (عدم توزيع أرباح عن عام 2008).

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. التوزيع القطاعي

معلومات قطاعية

تمارس المجموعة بشكل أساسي نشاط استثماري من خلال مساهمتها في استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل واستثمارات متاحة للبيع.

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010:-

أنشطة استثمارية					
الإجمالي	الكويت	الإمارات	مصر	أخرى	
(4,494,470)	(2,138,559)	(1,844,452)	(506,374)	(5,085)	الإيرادات
(5,328,314)	(2,905,261)	(1,910,760)	(507,208)	(5,085)	خسارة الفترة قبل الاستقطاعات
41,088,783	33,347,551	6,205,128	1,310,478	225,626	الموجودات

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للتسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009:-

أنشطة استثمارية					
الإجمالي	الكويت	الإمارات	مصر	أخرى	
(732,956)	(1,907,713)	98,630	867,799	208,328	الإيرادات
(2,128,251)	(2,047,552)	98,630	170,858	(350,187)	خسارة الفترة قبل الاستقطاعات
65,449,351	53,307,841	3,388,847	6,453,004	2,299,659	الموجودات