

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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
مع تقرير مراجعة

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)

وشركتها التابعة

دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 الحميدي وشركاه
محاسبون قانونيون
ص.ب 1486، الصفاة 13015 الكويت
منطقة الشرق، شارع عمر بن الخطاب
بناية الشوافات، مدخل 5، الدور الأول
تلفون : 22443222 / 22442333
فاكس : 22461225 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 31 مارس 2012 ، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة الثلاثة 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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.

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

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

الكويت 1 مايو 2012

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

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 31 مارس 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
الموجودات				
النقد والنقد المعادل	3	4,598,283	2,496,807	3,800,494
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل	4	8,295,665	8,051,202	8,543,435
استثمارات متاحة للبيع	5	3,738,486	2,207,187	2,154,294
استثمارات في أدوات إسلامية	6	12,118,176	12,117,438	10,638,768
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		108,326	244,472	266,553
مستحق من أطراف ذات صلة	12	4,402,829	4,100,922	4,050,820
موجودات ثابتة		8,478	9,963	14,418
مجموع الموجودات		33,270,243	29,227,991	29,468,782
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
مرابحات دائنة	7	7,062,729	7,015,622	7,696,321
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		505,048	621,319	791,071
مجموع المطلوبات		7,567,777	7,636,941	8,487,392
حقوق الملكية				
رأس المال	8	22,862,423	22,862,423	51,700,000
أسهم خزانة	9	(6,569)	(149,589)	(274,211)
احتياطي إجباري		-	-	1,545,914
احتياطي اختياري		-	-	1,545,914
احتياطي التغير في القيمة العادلة		867,921	(1,097,978)	(1,909,417)
أرباح مرحلة / (خسائرمتراكمة)		1,978,691	(23,806)	(31,626,810)
مجموع حقوق الملكية		25,702,466	21,591,050	20,981,390
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		33,270,243	29,227,991	29,468,782

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

عماد حسين نعمه
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
		2012	2011
الإيرادات			
أرباح / (خسائر) استثمارات	10	2,265,733	(2,562,384)
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية		88,375	156,969
خسائر أخرى		(7,156)	(23,116)
		2,346,952	(2,428,531)
المصاريف والأعباء الأخرى			
تكاليف تمويل		(47,107)	(93,738)
مصاريف عمومية وإدارية		(134,406)	(77,837)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		(223,017)	-
		(404,530)	(171,575)
صافي ربح / (خسارة) الفترة قبل الاستقطاعات		1,942,422	(2,600,106)
حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي		(4,596)	-
ضريبة دعم العمالة الوطنية		(48,955)	-
مصروف زكاة		(7,711)	-
صافي ربح / (خسارة) الفترة		1,881,160	(2,600,106)
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	11	8.29	(11.67)

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

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2012	2011
صافي ربح /(خسارة) الفترة	**1,881,160**	**(2,600,106)**
بنود الدخل الشامل الاخرى:		
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	1,583,302	(986,451)
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	82,535	-
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	300,062	-
إجمالي الإيرادات /(الخسائر) الشاملة الأخرى	1,965,899	(986,451)
إجمالي الإيرادات /(الخسائر) الشاملة للفترة	**3,847,059**	**(3,586,557)**

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

شركة اكتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)

وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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	-	-	-	-	-	(2,600,106)	(2,600,106)
بنود الدخل الشامل الأخرى							-
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	(986,451)	-	(986,451)
إجمالي الخسائر الشاملة للفترة	-	-	-	-	(986,451)	-	(986,451)
شراء أسهم خزانة	-	(826,296)	-	-	-	-	(826,296)
بيع أسهم خزانة	-	938,912	-	-	-	(77,355)	861,557
الرصيد في 31 مارس 2011	51,700,000	(274,211)	1,545,914	1,545,914	(1,909,417)	(31,626,810)	20,981,390
الرصيد في 1 يناير 2012	22,862,423	(149,589)	-	-	(1,097,978)	(23,806)	21,591,050
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	1,881,160	1,881,160
بنود الدخل الشامل الأخرى							
التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع	-	-	-	-	1,583,302	-	1,583,302
المحول لبيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	82,535	-	82,535
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع	-	-	-	-	300,062	-	300,062
إجمالي الايرادات الشاملة للفترة	-	-	-	-	1,965,899	-	1,965,899
شراء أسهم خزانة	-	(429,590)	-	-	-	-	(429,590)
بيع أسهم خزانة	-	572,610	-	-	-	121,337	693,947
الرصيد في 31 مارس 2012	22,862,423	(6,569)	-	-	867,921	1,978,691	25,702,466

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

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

	إيضاح	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012	2011
التدفقات النقدية من أنشطة العمليات			
صافي ربح / (خسارة) الفترة		1,881,160	(2,600,106)
تسويات :			
(أرباح)/ خسائر استثمارات		(2,265,733)	2,562,384
استهلاكات		1,485	1,486
إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية		(88,375)	(156,969)
تكاليف التمويل		47,107	93,738
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها		223,017	-
خسارة العمليات قبل التغيرات في موجودات ومطلوبات العمليات		(201,339)	(99,467)
استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل		2,274,544	968,573
مدينون وأرصدة مدينة أخرى		766	(456)
مستحق من أطرف ذات صلة		(301,907)	(100,951)
دائنون وأرصدة دائنة أخرى		(116,271)	(808,593)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة العمليات		1,655,793	(40,894)
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع		(125,673)	(131,283)
المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع		306,836	1,781,939
توزيعات نقدية مستلمة		163	1,917
النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة		-	23,602
صافي النقد الناتج من أنشطة الإستثمار		181,326	1,676,175
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
شراء أسهم خزانة		(429,590)	(826,296)
بيع اسهم خزانة		693,947	861,557
تكاليف تمويلية مدفوعة		-	(133,674)
صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة التمويل		264,357	(98,413)
التغير في النقد والنقد المعادل		2,101,476	1,536,868
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة		2,496,807	2,263,626
النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة		4,598,283	3,800,494

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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 في19 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 "يعرفوا مجتمعتين بالمجموعة".

أسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	نسبة الملكية %		
			31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
شركة بترو للأعمال المتكاملة	ش.م.ك.م	دولة الكويت	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 31 مارس 2012 بناءاً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 6,585,366 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012 (4,697,660 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011) وصافي أرباحها 1,290,912 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 (خسائرها 6,736 دينار كويتي للفترة المنتهية في 31 مارس 2011).

لم تنعقد الجمعية العمومية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وبالتالي لم يتم اعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 1 مايو 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 31 مارس 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

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
نقد بالصندوق	1,007	157	960
نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية	243,552	1,077,186	425,896
نقد لدى محافظ استثمارية	4,353,724	1,419,464	3,373,638
	4,598,283	2,496,807	3,800,494

4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة	5,374,284	4,252,085	3,713,922
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء	2,921,381	3,799,117	4,829,513
	8,295,665	8,051,202	8,543,435
استثمارات في أسهم محلية – مسعرة	5,216,679	3,825,151	2,973,603
استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة	2,597,688	3,287,689	3,412,439
استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة	157,605	426,934	740,319
استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة	-	215,559	217,894
استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة	323,693	295,869	1,199,180
	8,295,665	8,051,202	8,543,435

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. 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 72,378 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012 (65,074 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 – 84,870 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011) مسجلة بأسماء أطرف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

5. استثمارات متاحة للبيع

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
أسهم محلية مسعرة	3,553,486	2,022,187	1,969,294
أسهم محلية غير مسعرة	185,000	185,000	185,000
	3,738,486	2,207,187	2,154,294

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 31 مارس 2012 (5.04% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.35% كما في 31 مارس 2011). تستحق جميع الأدوات خلال عام 2012.

6.2 تم رهن استثمارات محلية غير مسعرة بلغت قيمتها الدفترية 15,857,310 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012 (15,857,310 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 13,060,700 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011) من قبل الأطراف ذات الصلة لصالح المجموعة وذلك ضماناً للأدوات الإسلامية وكذلك للأرصدة المدينة المستحقة من أطراف ذات صلة.

7. مرابحات دائنة

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية محلية (دينار كويتي)	4,764,718	4,717,611	5,296,106
مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية أجنبية (جنيه استرليني)	2,298,011	2,298,011	2,400,215
	7,062,729	7,015,622	7,696,321

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 المرابحة 6.5% كما في 31 مارس 2012 (4% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.94% كما في 31 مارس 2011).

7.2 إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 2,771,150 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012 (3,215,150 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,878,282 دينار كويتي كما في 31 مارس 2011).

7.3 استحقت مرابحة دائنة لأحد الجهات الأجنبية بمبلغ 2,298,011 دينار كويتي ولم يتم سدادها. يوجد نزاع قضائي مع ذلك الطرف للمطالبة بسداد تلك المرابحة المستحقة، وتم إصدار حكم بإلزام المجموعة بدفع مبلغ 5,365,272 جنيه إسترليني. قامت المجموعة برفع دعوى قضائية بعدم أحقية ذلك الطرف في المطالبة بذلك المبلغ. إن تلك المرابحة مضمونة بكفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة. وكذلك استحقت مرابحة دائنة بمبلغ 1,529,307 دينار كويتي من مؤسسة مالية ولم تسدد. توقفت المجموعة عن اثبات أعباء تمويلية للمرابحات المستحقة والغير مسددة من تاريخ استحقاقها.

8. رأس المال

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 22,862,423 دينار كويتي كما في31 مارس 2012 و31 ديسمبر 2011 موزعاً على عدد 228,624,230 سهم وبقيمة أسمية 100 فلس للسهم (51,700,000 دينار كويتي كما في 31 مارس 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.

9. أسهم خزانة

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
عدد أسهم الخزانة (سهم)	65,000	2,193,378	8,399,413
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)	0.03	1	1.6
القيمة السوقية	6,630	96,509	214,185

10. أرباح / (خسائر) استثمارات

	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
	2012	2011
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل		
أرباح / (خسائر) محققة	2,075,914	(277,597)
أرباح / (خسائر) التغير في القيمة العادلة	443,093	(1,603,054)
إيرادات توزيعات	163	1,917
	2,519,170	(1,878,734)
استثمارات متاحة للبيع		
أرباح / (خسائر) محققة	46,625	(683,650)
انخفاض في القيمة	(300,062)	-
	(253,437)	(683,650)
	2,265,733	(2,562,384)

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 31 مارس	
	2012	2011
صافي ربح / (خسارة) الفترة	1,881,160	(2,600,106)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / (سهم)	226,831,980	222,868,810
ربحية / (خسارة) السهم (فلس)	8.29	(11.67)

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 وشركتها 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 31 مارس	
	2012	2011
المعاملات		
إيرادات مرابحات ومضاربات ومشاركات	88,375	156,969

	31 مارس 2012	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	31 مارس 2011
بيان المركز المالي			
استثمارات في مرابحات	12,118,176	12,117,438	10,638,768
مستحق من أطراف ذات صلة	4,402,829	4,100,922	4,050,820
مستحق إلى أطراف ذات صلة	92	92	92
نقد لدى محافظ استثمارية	2,321,714	2,516	975,132

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 1,115,820 دينار كويتي كما في 31 مارس 2012 (493,295 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2011) مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.