

**بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2011
(غير مدققة)**

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
علي الحساوي وشركاه

ص.ب: 22351 الصفاة 13084 الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 6-22464574 / 3-22426862 فاكس: 22414956
البريد الإلكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بينك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000/22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ey.com
www.ey.com/me

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة)

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لبيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة (بإشارة إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2011 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. 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 مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

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 لأساس العرض المبين في إيضاح 2.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 مخالفات لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال تدقيقنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم الأعمال المصرفية والتعليمات المتعلقة به.

علي عبدالرحمن الحساوي
مراقب حسابات مرخص فئة (أ) رقم 30
Rödl الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

10 مايو 2012

الكويت

بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

تسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010		ثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011		إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
من أنشطة الاستثمار				
خسارة محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
(195,270)	(9,468,692)	(31,550)	(308,283)	
(33,886)	(3,953)	(5,320)	(105,062)	
275,492	716,443	56,889	476,914	
498,928	(578,439)	(148,257)	(309,609)	
-	9,371,254	-	9,371,254	3
ربح محقق من بيع استثمار في شركة تابعة سابقا				
-	2,384,893	-	2,384,893	3
الربح المخفف الناتج عن فقدان السيطرة على شركة تابعة				
493,048	-	493,048	-	
399,295	-	399,295	-	
-	(1,339,678)	-	(1,339,678)	4
ربح محقق من بيع عقارات استثمارية دفعة مقدما مشطوبة				
392,506	895,106	(287,054)	713,939	
إيرادات (خسارة) أتعاب الإدارة				
-	13,341,944	-	13,341,944	3
ربح محقق من بيع حقوق أولوية استثمار في شركة تابعة سابقا				
1,619,730	1,783,683	1,312,440	701,549	
إيرادات خدمات استثمارية				
3,449,843	17,102,561	1,789,491	24,927,861	
مجموع الإيرادات من أنشطة الاستثمار				
من الأنشطة التجارية				
مبيعات بضائع وخدمات				
5,860,763	6,833,940	1,948,441	2,563,515	
(3,673,907)	(4,362,768)	(1,281,790)	(1,739,836)	
تكلفة المبيعات				
2,186,856	2,471,172	666,651	823,679	
مجموع الربح من الأنشطة التجارية				
118,541	196,600	158,202	(88,707)	
(خسائر) إيرادات أخرى				
5,755,240	19,770,333	2,614,344	25,662,833	
إجمالي الإيرادات				
المصروفات				
تكاليف موظفين				
2,817,909	2,582,037	987,200	822,647	
578,980	722,855	187,683	244,109	
2,766,162	2,572,771	1,086,421	846,381	
بيع وتوزيع				
6,163,051	5,877,663	2,261,304	1,913,137	
عمومية وإدارية				
إجمالي المصروفات				
(407,811)	13,892,670	353,040	23,749,696	
الربح (الخسارة) قبل تعديلات القيمة العادلة وخسائر انخفاض القيمة وأعباء مباحث دائنة وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة				
خسارة غير محققة على أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة				
(5,176,760)	(1,570,750)	(368,510)	(221,145)	10
(312,000)	(993,170)	(88,840)	451,565	
-	(4,765,994)	-	(4,765,994)	6
خسارة انخفاض قيمة أصول مالية متاحة للبيع				
-	53,005,981	-	53,005,981	3
خسارة غير محققة من التغير في القيمة العادل للاستثمار المتبقي في شركة تابعة سابقا				
-	(2,611,394)	-	(2,611,394)	3
إعادة إدراج تعديل تحويل عملات أجنبية من بيع شركة تابعة سابقا				
(35,834)	(11,690)	-	-	
(8,534,644)	(4,868,128)	(2,786,537)	(936,593)	
-	(1,169,737)	-	(1,169,737)	
-	(525,725)	-	(525,725)	
خسارة غير محققة على عقارات استثمارية				
أعباء مباحث دائنة				
ضريبة دعم العمالة الوطنية				
زكاة				
(14,467,049)	50,382,063	(2,890,847)	66,976,654	
الربح (الخسارة) من العمليات المستمرة				
العمليات الموقوفة:				
(3,527,758)	-	197,596	-	5
أرباح (خسائر) من العمليات الموقوفة				
(17,994,807)	50,382,063	(2,693,251)	66,976,654	
ربح (خسارة) الفترة				
الخاص بـ:				
(17,403,170)	50,909,794	(2,593,322)	67,307,638	
(591,637)	(527,731)	(99,929)	(330,984)	
(17,994,807)	50,382,063	(2,693,251)	66,976,654	
مساهمي الشركة الأم				
حصص غير مسيطرة				
ربح (خسارة) الفترة				
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم:				
فلس (27.3)	فلس 79.8	فلس (4.1)	فلس 105.5	7
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة				
فلس (21.8)	فلس 79.8	فلس (4.4)	فلس 105.5	7

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

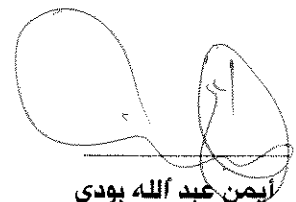
تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(17,994,807)	50,382,063	(2,693,251)	66,976,654	ربح (خسارة) الفترة
(300,907)	(2,151,746)	173,569	(2,190,701)	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى:
(102,308)	(437,217)	(102,308)	388,334	تعديل تحويل عملات أجنبية
				التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(403,215)	(2,588,963)	71,261	(1,802,367)	(الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى
				للفترة
(18,398,022)	47,793,100	(2,621,990)	65,174,287	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
				للفترة
(17,742,715)	50,262,492	(2,558,361)	67,461,999	الخاصة بـ:
(655,307)	(2,469,392)	(63,629)	(2,287,712)	مساهمي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
(18,398,022)	47,793,100	(2,621,990)	65,174,287	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
				للفترة

بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 30 سبتمبر 2011

30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي	إيضاحات	
				الأصول
5,747,234	21,698,448	4,780,156	8	أرصدة لدى البنوك ونقد
4,896,181	2,860,579	1,560,476	8	استثمارات مرابحة قصيرة الأجل
6,716,306	8,869,031	3,429,312		مدينون ومدفوعات مقبلاً
1,514,160	1,586,243	1,755,394		بضاعة
3,384,376	4,068,069	-		مرابحات مدينة
85,686,575	76,909,213	7,301,464	9	أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
23,522,035	19,923,832	5,944,945	10	أصول مالية متاحة للبيع
12,761,004	10,506,292	94,524,965	6	استثمارات في شركات شقيقة
52,699,765	534,995	523,305	11	عقارات استثمارية
15,571,706	15,327,456	14,390,004		عقار وآلات ومعدات
212,499,342	162,284,158	134,210,021		إجمالي الأصول
				حقوق الملكية
68,000,000	68,000,000	68,000,000	12	رأس المال
-	825,551	-		التغيرات المترابطة في القيمة العادلة
(2,539,445)	(2,859,626)	(31,597)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
604,468	607,433	545,456		احتياطي برنامج شراء أسهم للموظفين
11,376,864	11,376,864	11,376,864		احتياطي أسهم الخزينة
146,326	146,326	178,442		التغيرات المترابطة في حقوق ملكية شركات شقيقة
(45,004,795)	(57,499,343)	(6,589,549)		خسائر مترابطة
(19,867,108)	(19,867,108)	(19,867,108)	13	أسهم الخزينة
12,716,310	730,097	53,612,508		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
6,004,063	5,451,550	627,231		حصص غير مسيطرة
18,720,373	6,181,647	54,239,739		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
163,879,763	131,230,265	57,574,814	14	مرابحات دائنة
28,010,646	23,183,079	21,320,382	15	دائنون ومصرفيات مستحقة
1,888,560	1,689,167	1,075,086		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
193,778,969	156,102,511	79,970,282		إجمالي المطلوبات
212,499,342	162,284,158	134,210,021		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات



أيمن عبد الله بوذي
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر
2011
دينار كويتي

2010
دينار كويتي

إيضاحات

2011	2010		
دينار كويتي	دينار كويتي		
50,382,063	(14,467,049)		أنشطة العمليات
-	(3,527,758)		(ربح) خسارة الفترة من العمليات المستمرة
9,468,692	195,270		خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
1,570,750	5,176,760	9	تعديلات لـ:
3,953	33,886		خسارة محققة من بيع أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
993,170	312,000	10	خسارة غير محققة من أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(716,443)	(275,492)		خسارة محققة من بيع أصول مالية متاحة للبيع
578,439	(498,928)		خسارة انخفاض قيمة أصول مالية متاحة للبيع
(53,005,981)	-	3	توزيعات أرباح وعائد من مرابحات مدينة
(2,384,893)	-	3	حصة في نتائج شركات شقيقة
2,611,394	-	3	أرباح غير محققة من القيمة العادلة للاستثمار المتبقي في شركة تابعة سابقا
4,765,994	-	6	ربح تخفيف من فقدان السيطرة على شركة تابعة
(9,371,254)	-	3	إعادة إدراج إحتياطي تعجيل عملات أجنبية من بيع استثمار في شركة تابعة سابقا
-	-	3	خسارة انخفاض قيمة استثمار في شركات شقيقة
-	(493,048)	3	ربح محققة من بيع استثمار في شركة تابعة سابقا
1,339,678	-	4	ربح محققة من بيع استثمار في شركات شقيقة
-	(399,295)		ربح محققة من بيع حقوق أولوية استثمار في شركة تابعة سابقا
11,690	3,529,462		دفعة مقدما مشطوبة
725,432	851,516		ربح محققة من بيع عقار استثماري
11,896	38,889		خسارة غير محققة من عقارات استثمارية
121,658	147,544		استهلاك
4,868,128	8,534,644		مصروف برنامج شراء أسهم للموظفين
(1,367,578)	(841,599)		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,558,644	(761,350)		أعباء مرابحات دائنة
(169,151)	16,477		أرباح التشغيل قبل التخيرات في أصول ومطلوبات التشغيل:
2,514,453	123,609		مديون ومدفوعات مقما
4,536,368	(1,462,863)		بضاعة
(735,739)	(119,327)		دائنون ومصروفات مستحقة
3,800,629	(1,582,190)		النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
1,057,313	701,779		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(583,391)	-		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة العمليات
59,151,698	2,263,887		أنشطة الاستثمار
(7,941,302)	(2,803,356)		المحصل من تمويلات مرابحة
11,644,057	1,446,896		شراء أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(9,771,668)	-		المحصل من بيع أصول مالية متاحة للبيع
-	8,430,287		المحصل من بيع أصول مالية متاحة للبيع
13,846,034	-	3	شراء استثمار في شركة شقيقة
(49,461,762)	-	3	المحصل من بيع استثمار في شركة تابعة
716,443	617,598		صافي التدفقات النقدية المستخدمة نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة
13,341,944	-	3	توزيعات أرباح وعائد من مرابحات مدينة مستلمة
-	(710,741)		المحصل من بيع حقوق أولوية استثمار في شركة تابعة سابقا
-	8,000,000		إضافات إلى عقارات استثمارية
(268,675)	(1,099,967)		المحصل من بيع عقارات استثمارية
31,730,691	16,846,383		شراء عقار وآلات ومعدات
-	-		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
-	(11,939)		أنشطة التمويل
-	99,505		شراء أسهم خزينة
24,991,326	220,000		المحصل من بيع أسهم خزينة
(5,519,510)	-		نسبة الحصص غير المسيطرة في صافي زيادة رأسمال شركات تابعة
(77,000)	-		نسبة الحصص غير المسيطرة في صافي تخفيض رأسمال شركات تابعة
(63,052,279)	(21,796,427)		توزيعات أرباح مدفوعة للحصص غير المسيطرة
(775,000)	7,750,000		صافي سداد مرابحات دائنة
(7,651,416)	(4,111,532)		صافي (المسدد) المحصل من الحركة من اتفاقيات بيع وشراء بالأجل
(52,083,879)	(17,850,393)		أعباء مرابحات دائنة مدفوعة
(16,552,559)	(2,586,200)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(1,665,836)	(257,686)		النقص في النقد والنقد المعادل
24,559,027	13,487,301		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
6,340,632	10,643,415	8	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
			النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 18 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

1 - الأنشطة

إن بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها جميعاً بـ "المجموعة") هو شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت في 28 مارس 1982 وتعمل في الاستثمارات والمتاجرة في الأوراق المالية والاستثمار في عقارات وأنشطة التمويل الاستهلاكية، وفي إدارة المحافظ والصناديق نيابة عن آخرين.

لم تقم الشركة الأم بعد بعقد الجمعية العمومية السنوية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. إن الجمعية العمومية للمساهمين لها الحق في تعديل البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

للحصول على تفاصيل الشركات التابعة، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إن مقر عمل الشركة الأم الرئيسي ومكتبها المسجل يقع في الطابق السابع عشر، برج الداو، شارع خالد بن الوليد، الشرق، ص. ب. 26972، الصفاة، 13130، الكويت.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة من قبل مجلس الإدارة في 10 مايو 2012.

2 - السياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولية 39 حول مخصص انخفاض القيمة المجمع حيث يتم بدلاً منه التقييد بمتطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. إن نتائج الأعمال للفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمع والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية للشركة الأم.

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة التالية خلال الفترة:

معيار المحاسبة الدولي 24 إفصاحات الطرف ذي علاقة (معدل) (يسري في 1 يناير 2011)

يوضح التعديل تعريف الطرف ذي علاقة ويبسط تحديد العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة.

2 - السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

التغيرات في السياسة المحاسبية والإفصاحات (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية: العرض - تصنيف حقوق الإصدار (معدل) (يسري في 1 فبراير 2010) عدل تعريف الالتزام المالي لتصنيف حقوق الإصدار (وبعض الخيارات والكفالات) كأدوات حقوق ملكية في الحالات التي يتم إعطاء الحقوق حسب الحصة إلى كافة المالكين الحاليين من نفس الفئة لأدوات حقوق الملكية غير المشتقة بالمنشأة، أو حيازة عدد ثابت من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي (يسري في 1 يناير 2011) يتطلب التعديل إفصاحات إضافية لغرض تحديد القيمة العادلة والتغيرات في تصنيف الأصول المالية. وكذلك التغيرات على الأصول والمطلوبات الطارئة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إن تطبيق معايير مجلس معايير المحاسبة الدولية الجديدة والمعدلة المبينة أعلاه لم ينتج عنه أي تغييرات في السياسات المحاسبية للمجموعة.

معايير صادرة ولكن لم تسري بعد

إضافة إلى ذلك، وفيما يلي المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في مايو 2011 وتسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011:

المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية: التصنيف والقياس

يعكس المعيار الدولي للتقارير المالية 9 عند إصداره المرحلة الأولى من مشروع مجلس معايير المحاسبة الدولية لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 ويسري على تصنيف وقياس الموجودات المالية كما هو محدد في معيار المحاسبة الدولي رقم 39. يقوم مجلس معايير المحاسبة الدولية في المراحل اللاحقة بمعالجة تصنيف وقياس المطلوبات المالية ومحاسبة التحوط وعدم التحقق. من المتوقع إتمام هذا المشروع خلال النصف الأول من 2012. إن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 سوف يكون له تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة. سوف تقوم المجموعة بتحديد التأثير فيما يتعلق بالمراحل الأخرى، عند الإصدار، لعرضها بصورة شاملة. يسري المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2015.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل جزء من معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة الذي يعالج المحاسبة عن البيانات المالية المجمعة. سوف تتطلب التغييرات المقترحة من خلال المعيار الدولي للتقارير المالية 10 من الإدارة أن تقوم بوضع أحكاماً هامة لتحديد الشركات التي تسيطر عليها، ولذلك، ينعين تجميعها من قبل الشركة الأم بالمقارنة بالمتطلبات التي كانت في معيار المحاسبة الدولي 27. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12: الإفصاح عن الحصة في الشركات الأخرى

يتضمن المعيار الدولي للتقارير المالية 12 كافة الإفصاحات الموجودة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 27 التي تتعلق بالبيانات المالية المجمعة وكذلك كافة الإفصاحات المتضمنة سابقاً في معيار المحاسبة الدولي 31 ومعيار المحاسبة الدولي 28. تتعلق هذه الإفصاحات بحصة المنشأة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والمنشآت الهيكلية. ويوجد أيضاً عدد من الإفصاحات الجديدة المطلوبة. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 13 مصدراً واحداً للإرشادات حول المعايير الدولية للتقارير المالية لكافة قياسات القيمة العادلة. لا يغير المعيار توقيت ضرورة استخدام المنشأة للقيمة العادلة، ولكن يقدم إرشادات حول كيفية قياس القيمة العادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية عندما يكون من الضروري تحديد القيمة العادلة أو عندما يسمح بتطبيقها. تقوم المجموعة حالياً بتقييم التأثير الذي سينتج عن هذا المعيار على المركز والأداء المالي. يسري هذا المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

3- خسارة بيع استثمار في شركة تابعة

خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، قامت إدارة بنك جيت هاوس بي ال سي ("البنك") بإعداد خطة أعمال للمرحلة الأولى من التوسع في أنشطة البنك والتي تهدف إلى زيادة رأس المال المدفوع بمبلغ 50 مليون جنيه إسترليني إلى 150 مليون جنيه إسترليني من خلال إصدار عدد 10 مليار سهم بقيمة اسمية 0.01 جنيه إسترليني للسهم بمبلغ 100 مليون جنيه إسترليني.

خلال أكتوبر 2010، قام البنك بتعيين مستشار مستقل لمراجعة وتعزير خطة الأعمال وتحديد القيمة العادلة لأسهم البنك بعد زيادة رأس مال البنك، والتي تم تقييمها بمبلغ 0.0239 جنيه إسترليني للسهم.

خلال 2011، قررت إدارة الشركة الأم مبدئياً تخفيض حصتها في البنك والتخلي عن السيطرة وقامت بالمعاملة التالية في هذا الشأن:

خلال يوليو 2011، قامت المجموعة ببيع عدد 4,686,400,000 سهم من إجمالي حصتها في حق أولوية ممارسة زيادة رأس مال البنك والبالغة عدد 9,094,400,000 سهم (ما يعادل 29.7% من رأس مال البنك المصدر بعد زيادة رأس المال) إلى مستثمر استراتيجي وذلك للاكتتاب في زيادة رأس مال البنك حيث حققت المجموعة صافي ربح بمبلغ 13,341,944 دينار كويتي من بيع هذه الحقوق المصنفة ضمن "أرباح محققة من بيع حقوق الأولوية لاستثمار في شركة تابعة سابقة" في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع، قامت المجموعة بالاكتتاب في زيادة رأس مال البنك بحصتها المتبقية والبالغة عدد 4,408,000,000 سهم بمبلغ 19,688,674 دينار كويتي (ما يعادل 44,080,000 جنيه إسترليني). ونتيجة لذلك، انخفضت حصة ملكية المجموعة في البنك من 80% إلى 57.3% وحققت ربح مخفف بمبلغ 2,384,893 دينار كويتي في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

وفي نفس التاريخ، قامت المجموعة ببيع عدد 1,316,600,000 سهم (ما يعادل 8.3% من إجمالي رأس مال المصدر بعد الزيادة رأس المال) من أسهم البنك إلى دائنيه مقابل تسوية بعض دائني المراجعة القائمة بمبلغ 13,846,034 دينار كويتي. تم تحديد سعر البيع استناداً إلى القيمة العادلة التي قام بتحديدتها استشاري مستقل كما هو مذكور أعلاه. وبالتالي، تم تسجيل ربح محقق من البيع بمبلغ 9,371,254 دينار كويتي من بيع نسبة 8.3% من حصة ملكية المجموعة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

نتيجة للعمليات المذكورة أعلاه، انخفضت حصة ملكية المجموعة في البنك أيضاً إلى 48.93% اعتباراً من 9 سبتمبر 2011 اعتباراً من تاريخ فقدان السيطرة، تم المحاسبة عنه الاستثمار في البنك كشركة شقيقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: "استثمارات في شركات شقيقة". وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 27 المعدل، قامت المجموعة بتقييم حصة الملكية المتبقية في البنك وفقاً للقيمة العادلة وسجلت ربح بمبلغ 53,005,981 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع والذي يمثل زيادة القيمة العادلة للحصة المتبقية عن قيمتها الدفترية. نتيجة للعمليات المذكورة أعلاه، تمت إعادة إدراج احتياطي تحويل عملات أجنبية المتعلق بالشركة التابعة بمبلغ 2,611,394 دينار كويتي إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

نتيجة لاستبعاد الشركة التابعة، بلغت صافي التدفقات النقدية الخارجة نتيجة فقدان السيطرة على شركة تابعة 49,461,762 دينار كويتي وكما بلغت الحصص غير المسيطرة 21,753,114 دينار كويتي.

4- دفعة مقدماً مشطوبة

خلال سنة 2008، قامت شركة تابعة، شركة بيت الأوراق العقارية ش.م.ك. (مقفلة)، بسداد دفعة إيجار مقدماً بمبلغ 1,339,678 دينار كويتي مقابل حق إنتفاع لأرض في دبي. تم تأجيل تطوير الأرض من قبل المؤجر. خلال الفترة الحالية، يوجد لدى المجموعة شك كبير في إمكانية استرداد هذا الرصيد، تم شطب المبلغ بالكامل خلال فترة التقارير المالية.

-5- العمليات الموقوفة

قامت المجموعة خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 ببيع كامل حصتها في الشركتين التابعتين التاليين:

- شركة ستريم لنك للاتصالات - ذ.م.م
- وشركة الشعب الوطنية العقارية ش.م.ك. (مقفلة)

إن خسارة السنة من العمليات الموقوفة مبينة أدناه:

2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,042,997	-	مبيعات بضاعة وخدمات
(802,689)	-	تكلفة المبيعات
240,308	-	إجمالي الربح من الأنشطة التجارية
(65)	-	(خسارة) إيرادات أخرى
(3,493,628)	-	خسارة محققة من بيع عقارات استثمارية
(170,641)	-	تكاليف موظفين
(9,452)	-	بيع وتوزيع
(85,778)	-	مصروفات عمومية وإدارية
(8,502)	-	استهلاك
(3,527,758)	-	الخسارة قبل تكاليف مرابحات دائنة
-	-	تكاليف مرابحات دائنة
(3,527,758)	-	خسارة السنة من العمليات الموقوفة
		الخاصة بـ:
(3,527,758)	-	مساهمي الشركة الأم
-	-	الحصص غير المسيطر عليها
(3,527,758)	-	
		خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي
(5.5) فلس	- فلس	الشركة الأم من العمليات الموقوفة

6- استثمار في شركات شقيقة

خلال الفترة، خفضت المجموعة حصة ملكيتها في بنك جيت هاوس بي ال سي ("البنك")، شركة تابعة سابقاً، بنسبة 31.07% من حقوق ملكية مساهمين البنك، كما هو مفصّل عنه في إيضاح 3. نتيجةً لهذا الاستبعاد، فقدت المجموعة السيطرة على البنك. واعتباراً من تاريخ فقدان السيطرة، قامت المجموعة بالمحاسبة عن البنك كشركة شقيقة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 28: "استثمار في شركات شقيقة".

خلال الفترة أيضاً، قامت الشركة الأم بإجراء اختبار انخفاض القيمة على استثماراتها في الشركات الشقيقة وقد نتج عن ذلك تسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 4,765,994 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010؛ لا شيء و30 سبتمبر 2010؛ لا شيء) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع. وترى الإدارة أنه لا يوجد دليل موضوعي أو ظروف تشير إلى أي انخفاض إضافي في قيمة استثماراتها في شركات شقيقة ولا توجد حاجة إلى تسجيل انخفاض إضافي في قيمتها.

7- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

تحتسب ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (بالصافي بعد استبعاد أسهم الخزينة) كما يلي:

تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(17,403,170)	50,909,794	(2,593,322)	67,307,638	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
سهم	سهم	سهم	سهم	
637,352,818	637,720,000	637,720,000	637,720,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة للفترة (بالصافي بعد استبعاد أسهم الخزينة)
فلس (27.3)	فلس 79.8	فلس (4.1)	فلس 105.5	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة:

تسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		ثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(13,875,412)	50,909,794	(2,790,918)	67,307,638	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم من العمليات المستمرة
سهم	سهم	سهم	سهم	
637,476,557	637,720,000	637,720,000	637,720,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة للفترة (بالصافي بعد استبعاد أسهم الخزينة)
فلس (21.8)	فلس 79.8	فلس (4.4)	فلس 105.5	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

-8 النقد والنقد المعادل

يتم مطابقة النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع مع البنود المتعلقة به في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع كما يلي:

(مدققة)		
30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
5,747,234	21,698,448	4,780,156
4,896,181	2,860,579	1,560,476
<u>10,643,415</u>	<u>24,559,027</u>	<u>6,340,632</u>

- 9 أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
4,767,860	4,573,220	1,584,652
(1,649,557)	487,138	(887,619)
<u>3,118,303</u>	<u>5,060,358</u>	<u>697,033</u>
29,685,363	26,373,888	2,097,931
(267,372)	699,553	(144,499)
<u>29,417,991</u>	<u>27,073,441</u>	<u>1,953,432</u>
54,129,391	54,129,391	3,372,972
(2,967,180)	(11,477,769)	(636,741)
<u>51,162,211</u>	<u>42,651,622</u>	<u>2,736,231</u>
2,280,721	1,993,521	1,816,659
(292,651)	130,271	98,109
<u>1,988,070</u>	<u>2,123,792</u>	<u>1,914,768</u>
<u>85,686,575</u>	<u>76,909,213</u>	<u>7,301,464</u>

أسهم محلية مدرجة:

القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة
تعديل القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

أسهم محلية غير مدرجة:

القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة
تعديل القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

أسهم غير مدرجة في الشرق الأوسط:

القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة
تعديل القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

أسهم أجنبية غير مدرجة:

القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة
تعديل القيمة العادلة خلال الفترة / السنة

إن تقييم الأصول المالية في الأسهم غير المسعرة يتضمن ممارسة أحكام، ويستند إلى المعلومات المتاحة حول معاملات حديثة في السوق بشروط تجارية بحتة أو القيمة العادلة الحالية لأداة أخرى مماثلة إلى حد كبير أو التدفقات النقدية المتوقعة مخصومة بالمعدلات الحالية المطبقة للبنود ذات شروط وسمات مخاطر مماثلة أو أسلوب مضاعف الربحية أو نماذج تقييم أخرى.

9 - أصول مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (تنمة)

تتضمن الاستثمارات غير المدرجة شركات تملك المجموعة فيها حصة ملكية تزيد عن 20% وليس للمجموعة تأثيراً ملموساً عليها.

من الأصول المالية المذكورة أعلاه، أصول بمبلغ 2,101,524 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 52,024,619 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 27,383,955 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات مرابحة دائنة بمبلغ 42,915,341 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 80,534,409 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 114,936,223 دينار كويتي) (إيضاح 13).

10 - أصول مالية متاحة للبيع

(مدققة)		
30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
1,525,000	1,525,000	309,375
-	250,000	-
<u>1,525,000</u>	<u>1,775,000</u>	<u>309,375</u>
<i>أسهم محلية غير مدرجة:</i>		
القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة		
التغيرات المتركمة في القيمة العادلة		
5,647,030	3,806,280	1,077,000
-	-	(252,420)
<u>5,647,030</u>	<u>3,806,280</u>	<u>824,580</u>
<i>أسهم غير مدرجة في الشرق الأوسط:</i>		
القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة		
انخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة		
16,662,005	14,524,641	5,711,968
-	575,551	(160,228)
(312,000)	(757,640)	(740,750)
<u>16,350,005</u>	<u>14,342,552</u>	<u>4,810,990</u>
<u>23,522,035</u>	<u>19,923,832</u>	<u>5,944,945</u>
<i>أسهم أجنبية غير مدرجة:</i>		
القيمة الدفترية قبل تعديل القيمة العادلة		
التغيرات المتركمة في القيمة العادلة		
انخفاض في القيمة خلال الفترة / السنة		

تم إدراج الأصول المالية المذكورة أعلاه بمبلغ بالتكلفة بعد تسجيل خسارة انخفاض القيمة حيث لم يكن بالإمكان قياس قيمتها العادلة بصورة موثوق منها نتيجة للطبيعة التي يصعب التنبؤ بها لتدفقاتها النقدية في المستقبل وعدم توافر طرق مناسبة أخرى لتحديد القيمة العادلة لهذه الأصول بصورة موثوق منها.

قامت المجموعة في نهاية الفترة بإجراء اختبار انخفاض القيمة على أصولها المالية المتاحة للبيع وقد نتج عن ذلك تحقق خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 993,170 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 597,412 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 312,000 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع وذلك للمحاسبة عن الظروف السلبية والمؤثرة على بعض الأصول المالية المتاحة للبيع وبذلك يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى مبالغها الممكن استردادها. إن نموذج التقييم يستند إلى مخلات السوق الملحوظة، وترى الإدارة أنه لا يوجد أي دليل موضوعي أو مؤشرات تدل على انخفاض إضافي في قيمة تلك الأصول المالية وأنه لا توجد حاجة لتسجيل خسارة انخفاض إضافية في قيمتها.

من الأصول المالية المذكورة أعلاه، أصول بمبلغ 548,260 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 7,498,024 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 4,090,118 دينار كويتي) مرهونة كضمان مقابل تسهيلات مرابحة دائنة بمبلغ 42,915,341 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 80,534,409 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 114,936,223 دينار كويتي) (إيضاح 13).

11- عقارات استثمارية

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
في بداية الفترة / السنة	63,119,191	534,995	
إضافات	710,741	-	
مستبعدات	(7,600,705)	-	
عمليات موقوفة	(55,637,707)	-	
خسارة غير محققة	(3,529,462)	(11,690)	
في نهاية الفترة / السنة	52,699,765	523,305	

تمثل العقارات الاستثمارية قطعة أرض مملوكة لشركة تابعة. تدرج هذه العقارات بالقيمة العادلة التي تم تحديدها استناداً إلى تقييمات حديثة التي أجراها مقيمين معتمدين مستقلين ومتخصصين في تقييم هذا النوع من العقارات الاستثمارية.

تم رهن عقارات استثمارية خاصة بإحدى الشركات التابعة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010؛ لا شيء و 30 سبتمبر 2010: 52,116,408 دينار كويتي) كضمان مقابل تسهيلات مرابحة دائنة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010؛ لا شيء و 30 سبتمبر 2010: تسهيل مرابحة بمبلغ 7,986,164 دينار كويتي) (إيضاح 12).

12 - رأس المال

يتكون رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع من 68,000,000 سهم (31 ديسمبر 2010: 68,000,000 سهم و 30 سبتمبر 2010: 68,000,000 سهم) بقيمة 100 فلس للسهم (31 ديسمبر 2010: 100 فلس و 30 سبتمبر 2010: 100 فلس للسهم).

13 - أسهم الخزينة

	(منققة)		
	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
عدد أسهم الخزينة	42,280,000	42,280,000	
النسبة من رأس المال	6.2%	6.2%	
القيمة السوقية بالدينار الكويتي*	5,496,400	5,496,400	

* في 1 أبريل 2010، تم وقف أسهم الشركة الأم عن التداول في سوق الكويت للأوراق المالية. وبالتالي، فقد تم تحديد القيمة السوقية لأسهم الخزينة باستخدام سعر آخر معاملة.

14 - مرابحات دائنة

(مدققة)		30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2010
		دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
تستحق خلال سنة واحدة		57,394,241	130,734,694	163,283,973
تستحق بعد أكثر من سنة		180,573	495,571	595,790
		<u>57,574,814</u>	<u>131,230,265</u>	<u>163,879,763</u>

تمثل المرابحات الدائنة قيمة الأصول المشتراة على أساس السداد المؤجل.

من تسهيل دائني مرابحة يخص شركة تابعة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010: لا شيء و 30 سبتمبر 2010: تسهيل واحد بمبلغ 7,986,164 دينار كويتي) مضمون مقابل عقارات استثمارية بقيمة تبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010: لا شيء و 30 سبتمبر 2010: 52,116,408 دينار كويتي) (إيضاح 10).

إن دائني مرابحة بمبلغ 42,915,341 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 80,534,409 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 114,936,223) مضمونة مقابل أصول مالية تم تقييمها بمبلغ 2,649,784 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 59,522,643 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 31,474,073 دينار كويتي) (إيضاحي 8 و 9).

15 - دائنون ومصروفات مستحقة

في 30 سبتمبر 2011، يتضمن الدائنون والمصروفات المستحقة دفعة مقدماً من عملاء ومبلغ مستحق بموجب اتفاقية بيع وشراء أجل بمبلغ 128,564 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 118,903 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 123,300 دينار كويتي)، ومبلغ 6,998,828 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 7,922,863 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 7,776,276 دينار كويتي) على التوالي.

16 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع بعض الأطراف ذات علاقة (مساهمين رئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والموظفين التنفيذيين للشركة الأم وأفراد عائلاتهم وشركات يملكون فيها حصصاً رئيسية أو يمارسون عليها تأثيراً ملموساً) دخلت فيها المجموعة في المسار الطبيعي لأعمالها. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات والأرصدة مع أطراف ذات علاقة هي كما يلي:

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

أطراف أخرى ذات علاقة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2011	2010
دينار كويتي	دينار كويتي
90,456	57,398
227,721	148,785
44,481	46,467
180,234	186,860

توزيعات أرباح

إيرادات أتعاب إدارة - صناديق مدارة

أتعاب إعادة هيكلة وترتيب

مصروف إيجار

16 - معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المدفوعات إلى الإدارة العليا:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	
773,244	504,275	رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
123,000	109,149	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين وبرنامج شراء أسهم للموظفين
<u>896,244</u>	<u>613,424</u>	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
440,240	908,824	57,594	مدينون ومدفوعات مقدماً:
264,488	100,729	5,531	أتعاب إدارة مستحقة - صناديق مدارة
			توزيعات أرباح مستحقة - صناديق مدارة

تدار أصول بمبلغ 2,580,609 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 8,463,519 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 8,198,209 دينار كويتي) نيابة عن أطراف ذات علاقة.

بيت الأوراق المالية ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكتملة المجمعة (غير مقفلة)

في 30 سبتمبر 2011

17- التحليل القطاعي

تنظم المجموعة لأغراض الإدارة في ثلاث قطاعات استناداً إلى وحدات الأعمال كما يلي:

إدارة الاستثمارات الخاصة بالشركة: استثمار أموال المجموعة في أوراق مالية وعقارات وتمويل الشركات والعامل الأفراد وإدارة متعلقات السيولة لدى المجموعة.

إدارة الأصول والخدمات الاستثمارية: إدارة المحافظ الاستثمارية بنظام الإدارة المباشرة وغير المباشرة وإدارة صناديق الاستثمار المحلية والعالمية وتقديم الخدمات الاستثمارية وهيكلية التمويل والخدمات الاستثمارية الأخرى ذات العلاقة.

الأنشطة التجارية: بيع وتوزيع المنتجات المصنعة والمستوردة وتقديم الخدمات.

يعرض الجدول التالي المعلومات حول إيرادات القطاعات وأرباح أو خسائر القطاعات فيما يتعلق بقطاعات أعمال المجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011:

	المجموع		العمليات المؤقتة		المجموع		الأنشطة التجارية		إدارة الأصول		إدارة الاستثمارات		إدارة الخاصة بالشركة	
	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
إيرادات (خسائر)	954,929	60,137,194	1,042,997	-	954,929	60,137,194	5,918,753	6,935,354	2,012,236	16,020,733	(6,976,060)	37,181,107		
القطاع	(8,888,980)	58,420,595	(3,527,758)	-	(5,361,222)	58,420,595	(306,880)	785,994	1,982,361	16,022,255	(7,036,703)	41,612,346		
مصرفات غير موزعة	(478,474)	(368,772)	-	-	(478,474)	(368,772)								
حصص في نتائج شركات شقيقة	498,928	(578,439)	-	-	498,928	(578,439)								
أرباح مرابحات دائنة	(8,334,644)	(4,868,128)	-	-	(8,334,644)	(4,868,128)								
تخصومات	-	(1,695,462)	-	-	-	(1,695,462)								
الربح (الخسارة) الخاصة	(17,403,170)	50,909,794	(3,527,758)	-	(13,875,412)	50,909,794								
بجساهي الشركة الأم														

18 - مطلوبات محتملة والتزامات رأسمالية

في 30 سبتمبر 2011، أعطت بنوك المجموعة كفالات بنكية بمبلغ 289,953 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 289,953 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 185,914 دينار كويتي). في 30 سبتمبر 2011، كان على المجموعة مبلغ 19,500 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 19,500 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 311,135 دينار كويتي تتعلق بالتزامات رأسمالية لشراء استثمارات وأصول).