

**بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاته التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)**

Rödl Middle East

برقان - محاسبون عالميون
صعلي الحساوي وشركاه الكويت
الشرق - مجمع دسمان - بلوك 2 - الدور التاسع
تلفون: 22464574-6 / 22426862-3 فاكس: 22414956
البريد الالكتروني: info-kuwait@rodme.com
www.rodme.com

العبيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 2118
شارع أحمد الجابر
هاتف: 22955000 / 22452880
فاكس: 22456419
kuwait@kw.ev.com
www.ev.com/me

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

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لبيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاته التابعة ("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 مسئوليتنا 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 تحييدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى 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 للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة 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 مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011.



علي عبد الرحمن 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 الكويت

من العبيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

16 نوفمبر 2011

الكويت

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاته التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
140,578	48,227	44,106	14,646	
1,139,966	101,092	500	10,862	
(4,421)	8,927	(1,855)	(2,044)	
(2,769,421)	133,050	(1,384,618)	142,919	5
1,020,793	(150,371)	-	-	
(308,576)	128,567	(366,586)	212,796	6
154,161	287,950	70,203	540	
103,181	95,000	-	95,000	
-	15,000	-	-	
87,384	69,145	38,238	30,580	
37,458	64,027	606	141	
(398,897)	800,614	(1,599,406)	505,440	
الإيرادات				
إيرادات مرابحة ووكالة				
أتعاب اكتتاب وترتيبات وإدارة				
(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية				
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
أرباح (خسائر) غير محققة من موجودات مالية				
مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل				
(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية				
متاحة للبيع				
حصّة في نتائج شركات زميلة				
إيرادات توزيعات أرباح				
أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية				
إرباح محققة من بيع عقارات للمتاجرة				
إيرادات إيجارات من عقارات استثمارية				
إيرادات أخرى				
المصروفات				
مصروفات إدارية				
تكاليف موظفين				
ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية				
(مخصص) عكس خسائر الائتمان				
انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع				
مصروفات مرابحة				
مصروفات استثمار				
(526,987)	(385,346)	(173,763)	(149,443)	
(781,485)	(545,249)	(254,604)	(189,431)	
(269,800)	(47,161)	2,589	8,352	
36,569	31,890	52,030	(143)	
(760,095)	(42,680)	(416,102)	-	
(2,282,228)	(1,895,789)	(714,544)	(630,375)	
(64,370)	(42,845)	(7,804)	(38,247)	
(4,648,396)	(2,927,180)	(1,512,198)	(999,287)	
(5,047,293)	(2,126,566)	(3,111,604)	(493,847)	
(11.97) فلس	(5.04) فلس	(7.38) فلس	(1.17) فلس	3
خسارة الفترة				
خسارة السهم الأساسية والمخففة				

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,047,293)	(2,126,566)	(3,111,604)	(493,847)	خسارة الفترة
				خسائر شاملة أخرى
260,698	(151,162)	(416,102)	(12,107)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المتاحة للبيع المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(1,020,793)	150,371	-	-	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض القيمة
760,095	42,680	416,102	-	حصة في الخسائر الشاملة الأخرى لشركات زميلة
-	(169,296)	-	(169,296)	خسائر شاملة أخرى
-	(127,407)	-	(181,403)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(5,047,293)	(2,253,973)	(3,111,604)	(675,250)	

(منقطة)				
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	دينام كويتي	ايضاحات
3,094,204	3,089,635	5,670,444	4	الموجودات أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
8,768,168	7,107,535	6,752,649	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
865,000	865,000	-		عقارات للمتاجرة
21,190,425	17,066,531	14,929,672		موجودات مالية متاحة للبيع
8,100,899	6,404,995	1,414,365		مدينو وكالة
46,477,342	40,761,875	40,405,713	6	استثمار في شركات زميلة
5,777,091	4,751,185	3,746,185		عقارات استثمارية
1,952,565	1,499,499	663,849		موجودات أخرى
145,803	115,132	65,586		أثاث ومعدات
<u>96,371,497</u>	<u>81,661,387</u>	<u>73,648,463</u>		إجمالي الموجودات
حقوق الملكية والمطلوبات				
حقوق الملكية				
44,219,114	44,219,114	44,219,114		رأس المال
658,108	658,108	658,108		علاوة إصدار أسهم
737,322	737,322	737,322		احتياطي خيارات أسهم
15,021,094	15,021,094	15,021,094		احتياطيات أخرى
(1,035,306)	(1,136,360)	(1,263,767)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(7,847,874)	(7,847,874)	(7,847,874)	7	أسهم خزينة
940,578	940,578	940,578		احتياطي أسهم خزينة
(15,782,756)	(28,308,696)	(30,435,262)		خسائر مترجمة
<u>36,910,280</u>	<u>24,283,286</u>	<u>22,029,313</u>		إجمالي حقوق الملكية
المطلوبات				
56,985,588	55,146,578	50,084,639	8	دائنو مراجعة
2,475,629	2,231,523	1,534,511		مطلوبات أخرى
<u>59,461,217</u>	<u>57,378,101</u>	<u>51,619,150</u>		إجمالي المطلوبات
<u>96,371,497</u>	<u>81,661,387</u>	<u>73,648,463</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



بدر عبد الله العلي
الرئيس التنفيذي



عادل عبد المحسن الصبيح
رئيس مجلس الإدارة

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاته التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2010	2011	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,047,293)	(2,126,566)	
113,848	88,624	
308,576	(128,567)	6
(1,020,793)	150,371	
(103,181)	(95,000)	
-	(15,000)	
(154,161)	(287,950)	
(36,569)	420	
760,095	42,680	
2,282,228	1,895,789	
2,988,908	354,886	
(3,785,449)	4,990,629	
(416,280)	835,271	
539,735	(619,941)	
(3,570,336)	5,085,646	
-	(39,074)	
(1,640)	-	
928,906	1,441,903	
3,036,907	543,799	
(802,000)	-	
-	315,387	
154,161	287,950	
857,562	1,100,000	
-	880,000	
4,173,896	4,529,965	
(79,135)	(77,073)	
(5,413,742)	(5,061,939)	
-	(1,895,789)	
79,135	77,073	
(5,413,742)	(6,957,728)	
(4,810,182)	2,657,883	
7,441,508	2,637,803	
2,631,326	5,295,686	4

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات غير نقدية لمطابقة خسارة الفترة مع صافي التدفقات النقدية:

استهلاك

حصة في نتائج شركات زميلة

(خسائر) أرباح محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية

أرباح محققة من بيع عقارات للمتاجرة

إيرادات توزيعات أرباح

مخصص (عكس) خسائر الائتمان

انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

مصروفات مرابحة

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مدينو وكالة

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

شراء أثاث ومعدات

شراء موجودات مالية متاحة للبيع

استرداد رأسمال موجودات مالية متاحة للبيع

المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

استثمار في شركات زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة

توزيعات أرباح مستلمة من آخرين

المحصل من بيع عقارات استثمارية

المحصل من بيع عقارات للمتاجرة

صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

توزيعات أرباح مدفوعة

صافي الحركة في دائني مرابحة

مصروفات مرابحة مدفوعة

صافي الحركة في حسابات بنكية مجمدة

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك. (مفصلة) وبشركائه التابعة

بيان التغييرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع
30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

مجموع	التغييرات										
	حقوق الملكية،	خسائر	احتياطي	اسهم خريفة	اسهم خريفة	المشاركة	الاجمالي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	علاوة
مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي	مبار كويتي
24,283,286	(28,308,696)	940,578	(7,847,874)	(1,136,360)	15,021,094	6,265,204	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	
(2,126,566)	(2,126,566)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(127,407)	-	-	-	(127,407)	-	-	-	-	-	-	
(2,253,973)	(2,126,566)	-	-	(127,407)	-	-	-	-	-	-	
22,029,313	(30,435,262)	940,578	(7,847,874)	(1,263,767)	15,021,094	6,265,204	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	
41,957,573	(10,735,463)	940,578	(7,847,874)	(1,035,306)	15,021,094	6,265,204	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	
(5,047,293)	(5,047,293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
36,910,280	(15,782,756)	940,578	(7,847,874)	(1,035,306)	15,021,094	6,265,204	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	

الخسائر واجمالي الخسائر الشاملة
الفترة

في 1 يناير 2010

كما في 30 سبتمبر 2011

الرصيد في 30 سبتمبر 2010

ان الايضاحات المرفقة من 1 الى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لبيت الاستثمار الخليجي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (المجموعة) للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 16 نوفمبر 2011.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تم تأسيسها وتسجيلها بالكويت في 8 سبتمبر 1998 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم [15] لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمار.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في أنشطة الاستثمار والخدمات المالية والاستشارية المتعلقة بها. تتم جميع أنشطة المجموعة وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الغراء طبقاً لما تعتمده هيئة الفتوى والرقابة الشرعية للشركة الأم.

إن المكتب الرئيسي المسجل للشركة الأم يقع في برج دار العوضي، الشرق - مدينة الكويت، ص ب 28808 الصفاة 13149 الصفاة، الكويت.

أعلن المساهمين الرئيسيون في الشركة الأم عن عزمهم المضي قدماً في عملية اندماج الشركة الأم مع شركة الأولى للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة). تم استكمال الدراسات التفصيلية خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، ومع ذلك، لا يزال القرار النهائي معلقاً لدى المساهمين الرئيسيين للشركة الأم وشركة الأولى للاستثمار ش.م.ك. (مقفلة).

لقد تم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 في 27 يونيو 2011 ولم يتم اعتماد أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

2- أساس الإعداد

يتم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء ما هو مبين أدناه.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المنققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المنققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام المطبقة على كافة التسهيلات الائتمانية (بالصافي بعد استبعاد بعض فئات الضمانات) التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

خلال الفترة، قامت المجموعة بتطبيق المعايير التالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011:

معيار المحاسبة الدولي 24 إفصاحات الطرف ذي علاقة (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الأطراف ذات علاقة وينص على متطلبات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة إلى الأطراف ذات علاقة. لم يكن لتطبيق التعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي

يقدم التحسين على معيار المحاسبة الدولي 34 مفهوم "الأحداث والمعاملات الهامة" وقد نتج عنه إفصاحات إضافية لغرض التغيرات في الأعمال والسمات الاقتصادية والتحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة المستخدمة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتج عن التغيير في غرض أو استخدام تلك الموجودات. إن تطبيق هذا التحسين لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

2- أساس الإعداد (تتمة)

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2010. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التحجيلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011.

3- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة للشركة الأم، خلال الفترة ناقصاً أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة.

تحتسب خسارة السهم المخفضة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لشركة الأم القائمة خلال الفترة (معللة بتأثيرات خيارات الأسهم المخفضة).

إن خسارة السهم الأساسية والمخفضة للفترة المعروضة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع يتم احتسابها كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(5,047,293)	(2,126,566)	(3,111,604)	(493,847)	خسارة الفترة
سهم	سهم	سهم	سهم	
421,655,945	421,655,945	421,655,945	421,655,945	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض خسارة السهم الأساسية (بعد استبعاد أسهم الخزينة)
فلس	فلس	فلس	فلس	
(11.97)	(5.04)	(7.38)	(1.17)	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

خلال الفترة الحالية، لم يتم أخذ تأثير خيارات الأسهم القائمة في الاعتبار عند احتساب خسارة السهم المخفضة حيث إن النتائج كانت غير مخفضة.

4- النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على الأرصدة التالية:

(مققة)		30 سبتمبر	
30 سبتمبر	31 ديسمبر	2010	2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
3,094,204	3,089,635	5,670,444	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
(462,878)	(451,832)	(374,758)	ناقصاً: أرصدة في حسابات بنكية مجمدة
2,631,326	2,637,803	5,295,686	

5- استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(منققة)		
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
26,115	32,000	-
1,857,934	1,686,991	1,300,569
6,171,688	4,682,476	4,884,786
712,431	706,068	567,294
<u>8,768,168</u>	<u>7,107,535</u>	<u>6,752,649</u>

محتفظ بها للمتاجرة

أسهم مسعرة

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

صناديق مسعرة مداراة من قبل مدراء صناديق خارجيين

يتم تحديد القيمة العادلة لبعض الأسهم غير المسعرة باستخدام أساليب تقييم لا تستند إلى أسعار أو معدلات السوق المعروضة.

فيما يلي تحليل الأرباح (الخسائر) غير المحققة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2010	2011	2010	2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
1,022	-	3,450	-
(1,504,989)	(97,703)	(123,750)	(25,236)
(1,235,720)	234,217	(1,226,014)	166,280
(29,734)	(3,464)	(38,304)	1,875
<u>(2,769,421)</u>	<u>133,050</u>	<u>(1,384,618)</u>	<u>142,919</u>

محتفظ بها للمتاجرة:

- أوراق مالية مسعرة

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

- أوراق مالية مسعرة

- أوراق مالية غير مسعرة

- صناديق مسعرة مداراة من قبل مدراء صناديق

خارجيين

6- استثمارات في شركات زميلة

(منققة)		
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
45,983,918	45,983,918	40,761,875
802,000	802,000	-
(308,576)	(5,833,943)	128,567
-	-	(169,296)
-	(190,100)	(315,433)
<u>46,477,342</u>	<u>40,761,875</u>	<u>40,405,713</u>

القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة

الرصيد في بداية الفترة

إضافات

حصة في النتائج

حصة في الخسائر الشاملة الأخرى

توزيعات أرباح مستلمة

الرصيد في نهاية الفترة

-7 أسهم خزينة

(مدققة)			عدد أسهم الخزينة النسبة من رأس المال القيمة السوقية (دينار كويتي)
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
20,535,195	20,535,195	20,535,195	
4.64%	4.64%	4.64%	
1,088,365	893,281	626,323	

-8 دافنو مرابحة

(مدققة)			إجمالي المبلغ ناقصاً: تكلفة مؤجلة
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
57,620,242	55,926,513	50,693,553	
(634,654)	(779,935)	(608,914)	
<u>56,985,588</u>	<u>55,146,578</u>	<u>50,084,639</u>	

-9 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والمسؤولين التنفيذيين للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

(مدققة)			أطراف		الأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة الأجل مدينو قروض للموظفين دافنو مرابحة مبلغ مستحق من أطراف ذات علاقة
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	ذات علاقة أخرى	المساهمون الرئيسيون	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
3,061,016	3,062,542	5,652,327	-	5,652,327	
13,855	16,106	8,318	8,318	-	
43,602,600	46,968,888	45,582,704	-	45,582,704	
-	-	8,917	8,917	-	

9- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

المساهمون الرئيسيون	أطراف ذات علاقة أخرى	2011 دينار كويتي	2010 دينار كويتي
1,698,523	-	1,698,523	1,375,109
15,000	-	15,000	-
12,457	-	12,457	-
95,000	-	95,000	-

المدفوعات للإدارة العليا

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2011 دينار كويتي	2010 دينار كويتي
119,956	151,095
8,726	23,186
128,682	174,281

10- معلومات القطاعات التشغيلية

تنظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في ثلاث قطاعات رئيسية للأعمال استنادا إلى التقارير الداخلية المقدمة إلى متخذ القرار التشغيلي الرئيسي.

تمويل إسلامي : تقديم سلسة من المنتجات الإسلامية للعملاء من الأفراد والشركات؛
استثمار : إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة؛ و
عقارات : إدارة عقارات للمتاجرة والعقارات الاستثمارية

المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
800,614	64,028	179,145	509,214	48,227	إيرادات القطاع
(2,126,566)	(881,418)	169,860	(1,462,815)	47,807	نتائج القطاع
73,648,463	65,586	3,746,185	68,422,327	1,414,365	30 سبتمبر 2011 موجودات القطاع

-10 معلومات القطاعات التشغيلية (تتمة)

		عقارات		تمويل		التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
المجموع	غير موزعة	دينار	استثمار	إسلامي		
دينار كويتي	دينار كويتي	كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(398,897)	37,458	190,565	(767,498)	140,578		إيرادات القطاع
(5,047,293)	(1,540,814)	190,565	(3,874,191)	177,147		نتائج القطاع
						30 سبتمبر 2010
96,371,497	145,803	6,642,091	81,482,704	8,100,899		موجودات القطاع

-11 التزامات

في 30 سبتمبر 2011، كان يوجد لدى المجموعة التزام رأسمالي فيما يتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 961,835 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,527,315 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 4,453,087 دينار كويتي).

-12 موجودات بصفة الأمانة

في 30 سبتمبر 2011، بلغت قيمة إجمالي الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة 59,314,859 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 73,687,207 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 75,709,390 دينار كويتي).