

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

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2010 (غير مدققة)**

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
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 2010 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 المجمعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المقيمين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر للشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 مخالفت 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 2010 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- الكويت

من العيبان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2009	2010	2009	2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات				
206,175	140,578	65,601	44,106	إيرادات مرابحة ووكالة
255,284	1,139,966	46,046	500	أتعاب لكتتاب وترتيبات وإدارة
(34,833)	(4,421)	(16,243)	(1,855)	خسائر محققة من بيع موجودات مالية
(306,513)	(2,769,421)	(411,127)	(1,384,618)	مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
				خسائر غير محققة من موجودات مالية مدرجة
				بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(33,869)	1,020,793	301	-	أرباح (خسائر) محققة من بيع موجودات مالية
401,030	(308,576)	(212,460)	(366,586)	متاحة للبيع
195,647	154,161	28,753	70,203	حصة في نتائج شركات زميلة
(332,777)	103,181	-	-	إيرادات توزيعات أرباح
69,500	87,384	17,010	38,238	أرباح (خسائر) محققة من بيع عقارات استثمارية
54,253	37,458	(3,547)	606	إيرادات إيجارات من عقارات استثمارية
				إيرادات (مصروفات) أخرى
473,897	(398,897)	(485,666)	(1,599,406)	
مصروفات				
(596,955)	(526,987)	(144,385)	(173,763)	مصروفات إدارية
(694,711)	(781,485)	(249,996)	(254,604)	تكاليف موظفين
(961,857)	(269,800)	37,863	2,589	أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(1,007,946)	36,569	(500,544)	52,030	عكس (مخصص) خسائر الائتمان
(616,683)	(760,095)	(616,683)	(416,102)	انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(3,113,513)	(2,282,228)	(1,035,684)	(714,544)	مصروفات مرابحة
(284,729)	(64,370)	(50,563)	(7,804)	مصروفات استثمار
(7,276,394)	(4,648,396)	(2,559,992)	(1,512,198)	
(6,802,497)	(5,047,293)	(3,045,658)	(3,111,604)	
(16.13) فلس	(11.97) فلس	(7.22) فلس	(7.38) فلس	3
خسارة الفترة				
خسارة السهم الأساسية والمخفضة				

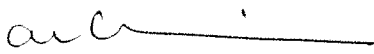
إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 12 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير منقح)

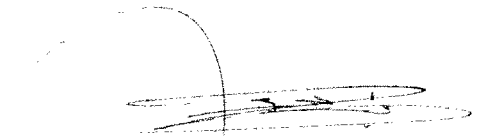
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2009	2010	2009	2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(6,802,497)	(5,047,293)	(3,045,658)	(3,111,604)	خسارة الفترة
				إيرادات شاملة أخرى
				موجودات مالية متاحة للبيع
(631,727)	260,698	(616,683)	(416,102)	- صافي التغير في القيمة العادلة
				- التحويل إلى بيان الدخل المرحلي المكثف
111,504	(1,020,793)	-	-	المجمع من البيع
616,683	760,095	616,683	416,102	- انخفاض القيمة
				إيرادات شاملة أخرى
96,460	-	-	-	
(6,706,037)	(5,047,293)	(3,045,658)	(3,111,604)	إجمالي المصروفات الشاملة للفترة

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

(مقفلة)				
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
6,645,079	7,983,521	3,094,204	4	الموجودات أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
15,000,070	11,757,076	8,768,168	5	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان المخل
1,288,750	865,000	865,000		عقارات للمتاجرة
34,553,314	24,893,899	21,190,425	6	موجودات مالية متاحة للبيع
5,542,820	4,278,881	8,100,899		مبني وكالة
46,990,065	45,983,918	46,477,342	7	استثمار في شركات زميلة
6,939,539	6,531,472	5,777,091		عقارات استثمارية
1,417,071	1,536,285	1,952,565		موجودات أخرى
298,224	259,651	145,803		أثاث ومعدات
<u>118,674,932</u>	<u>104,089,703</u>	<u>96,371,497</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
15,134,456	15,021,094	15,021,094		احتياطيات أخرى
-	(1,035,306)	(1,035,306)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(7,847,874)	(7,847,874)	(7,847,874)	8	أسهم خزينة
940,578	940,578	940,578		احتياطي أسهم خزينة
2,993,500	(10,735,463)	(15,782,756)		(خسائر متراكمة) أرباح محتفظ بها
<u>56,835,204</u>	<u>41,957,573</u>	<u>36,910,280</u>		إجمالي حقوق الملكية
				المطلوبات
59,857,453	60,117,102	56,985,588	9	دائنو مرابحة
1,982,275	2,015,028	2,475,629		مطلوبات أخرى
<u>61,839,728</u>	<u>62,132,130</u>	<u>59,461,217</u>		إجمالي المطلوبات
<u>118,674,932</u>	<u>104,089,703</u>	<u>96,371,497</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



بدر عبد الله العلي
الرئيس التنفيذي



فصيل عبد الله الخزام
رئيس مجلس الإدارة

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

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

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر

2009	2010	إيضاحات
دينار كويتي	دينار كويتي	
(6,802,497)	(5,047,293)	
136,254	113,848	
(401,030)	308,576	7
33,869	(1,020,793)	
332,777	(103,181)	
(195,647)	(154,161)	
1,007,946	(36,569)	
616,683	760,095	
3,113,513	2,282,228	
1,488,410	2,988,908	
(233,759)	(3,785,449)	
(172,681)	(416,280)	
(306,823)	539,735	
(1,382,985)	(3,570,336)	
(2,380)	-	
(2,985,545)	(1,640)	
866,437	928,906	
964,641	3,036,907	
-	(802,000)	7
1,165,010	-	
195,647	154,161	
3,257,982	857,562	
(3,750)	-	
3,458,042	4,173,896	
(1,326,404)	(79,135)	
2,416,678	(5,413,742)	
1,326,404	79,135	
2,416,678	(5,413,742)	
4,491,735	(4,810,182)	
1,600,927	7,441,508	
6,092,662	2,631,326	4

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

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 (غير محقق)

	احتياطات / أخرى										
	(خسائر)	متراكمسة / ربح	احتياطي / اسهم خزائنه	اسهم خزائنه	التغيرات المتراكمسة في القيمة العائله	الاجمالي الفرعي	احتياطي / اختياري	احتياطي / قانوني	احتياطي / خيارات	علاوة / اصدار اسهم	رأس المال
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	في 1 يناير 2010
(5,047,293)	(5,047,293)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الخسائر واجمالي المصروفات الشاملة للفترة
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	الرصيد في 30 سبتمبر 2010
63,541,241	9,795,997	940,578	(7,847,874)	(96,460)	15,134,456	6,378,566	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	في 1 يناير 2009
(6,802,497)	(6,802,497)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
96,460	-	-	-	96,460	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى
(6,706,037)	(6,802,497)	-	-	96,460	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (المصروفات) الشاملة للفترة
56,835,204	2,993,500	940,578	(7,847,874)	-	15,134,456	6,378,566	8,755,890	737,322	658,108	44,219,114	في 30 سبتمبر 2009

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 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 2010 وفقاً لقرار أعضاء مجلس الإدارة في 29 ديسمبر 2010.

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 رئيسة 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). ما زالت المفاوضات والدراسات التفصيلية قيد الانجاز في هذه المرحلة.

تم عقد اجتماع الجمعية العمومية للمساهمين للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 في 9 مايو 2010 ولم يتم الموافقة على أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

2- أساس الإعداد

أعدت 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 المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المحققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 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 المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2010:

المعيار الدولي للتقارير المالية 3 : دمج الأعمال ومعيار المحاسبة الدولي 27 : البيانات المالية المجمعة والمنفصلة

يقدم المعيار الدولي للتقارير المالية 3 المعدل عدداً من التغييرات في المحاسبية عن دمج الأعمال التي تمت بعد هذا التاريخ والذي سوف يؤثر على مبلغ الشهرة المحقق والنتائج المسجلة في الفترة التي تمت فيها الحيازة والنتائج المستقبلية المسجلة. يتطلب معيار المحاسبة الدولي 27 المعدل أن يتم المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية شركة تابعة (مع عدم فقدان السيطرة) كمعاملة حقوق ملكية. لذلك، لن تؤدي هذه المعاملات بعد الآن إلى شهرة أولي ينتج عنها أرباح أو خسائر. إضافة إلى ذلك، يغير المعيار المعدل المحاسبية عن الخسائر المتكبدة من قبل الشركة التابعة وكذلك فقدان السيطرة على شركة تابعة. تم إجراء تعديلات إضافية على معيار المحاسبة الدولي 7: بيان التدفقات النقدية ومعيار المحاسبة الدولي 12: ضرائب الدخل ومعيار المحاسبة الدولي 21: تأثير التغييرات في معدلات الصرف ومعيار المحاسبة الدولي 28: الاستثمار في شركات زميلة ومعيار المحاسبة الدولي 31: حصص في شركات محاصة. سوف تؤثر التغييرات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3 المعدل ومعيار المحاسبة الدولي 27 المعدل على الحيازات المستقبلية أو على فقدان السيطرة والمعاملات مع الحصص غير المسيطرة.

-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 الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2009. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2010.

-3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

تحتسب خسارة السهم المخفضة بتقسيم خسارة الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية للشركة الأم، ناقصاً أسهم الخزنة، القائمة خلال الفترة (معدلة 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		
2009	2010	2009	2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(6,802,497)	(5,047,293)	(3,045,658)	(3,111,604)	خسارة الفترة
أسهم	أسهم	أسهم	أسهم	
421,655,945	421,655,945	421,655,945	421,655,945	المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية لغرض خسارة السهم الأساسية والمخفضة (بعد استبعاد أسهم الخزنة)
فلس	فلس	فلس	فلس	
(16.13)	(11.97)	(7.22)	(7.38)	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:

(مدققة)			
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,645,079	7,983,521	3,094,204	أرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل
(552,417)	(542,013)	(462,878)	ناقصاً: أرصدة في حسابات بنكية مجمدة
6,092,662	7,441,508	2,631,326	

5- موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

(منققة)		
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
50,520	38,899	26,115
1,798,410	1,354,735	1,969,228
12,156,922	9,415,595	6,060,394
994,218	947,847	712,431
<u>15,000,070</u>	<u>11,757,076</u>	<u>8,768,168</u>

محتفظ بها للمتاجرة

أسهم مسعرة

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل:

أوراق مالية مسعرة

أوراق مالية غير مسعرة

صناديق مسعرة مدارة من قبل مدراء صناديق خارجيين

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

يتم تحليل الخسائر غير المحققة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2009	2010	2009	2010
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(3,017)	1,022	1,593	3,450
(592,805)	(1,514,695)	(223,700)	(123,750)
(209,644)	(1,226,014)	(132,920)	(1,226,014)
498,953	(29,734)	(56,100)	(38,304)
<u>(306,513)</u>	<u>(2,769,421)</u>	<u>(411,127)</u>	<u>(1,384,618)</u>

محتفظ بها للمتاجرة

- أسهم مسعرة

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان

الدخل:

- أسهم مسعرة

- أسهم غير مسعرة

- صناديق مسعرة مدارة من قبل مدراء

صناديق خارجيين

6- موجودات مالية متاحة للبيع

(منققة)		
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
-	14,459,669	11,187,936
34,553,314	10,434,230	10,002,489
<u>34,553,314</u>	<u>24,893,899</u>	<u>21,190,425</u>

استثمارات مدرجة بالقيمة العادلة

استثمارات مدرجة بالتكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة

تمثل الموجودات المالية المتاحة للبيع الاستثمارات التي يتم شراؤها ترقياً لارتفاع قيمتها الرأسمالية على المدى المتوسط إلى المدى الطويل. إن طبيعة بعض هذه الاستثمارات هي إنه يمكن تقييم قيمتها العادلة بصورة معقولة فقط عندما يتم بيع أو استبعاد استثمار منفرد. استناداً إلى معلومات محددة، قامت الإدارة بتسجيل خسارة انخفاض قيمة بمبلغ 760,095 دينار كويتي في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

-7 استثمار في شركات زميلة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
47,754,045	47,754,045	45,983,918	القيمة الدفترية للاستثمار في شركات زميلة:
-	-	802,000	الرصيد في بداية الفترة
401,030	(605,117)	(308,576)	إضافات
(1,165,010)	(1,165,010)	-	حصة في الناتج
			توزيعات أرباح مستلمة
<u>46,990,065</u>	<u>45,983,918</u>	<u>46,477,342</u>	الرصيد في نهاية الفترة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2010، قامت الشركة الأم بشراء أسهم إضافية في شركة سما التعليمية ش.م.ك (مقفلة) بمقابل شراء بمبلغ 802,000 دينار كويتي ناتجة من إصدار حقوق. لم يكن هناك تغيير في نسبة الملكية بعد إصدار الحقوق.

-8 أسهم خزانة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
20,535,195	20,535,195	20,535,195	عدد أسهم الخزانة
4.64%	4.64%	4.64%	نسبة الأسهم المصدرة
1,909,773	1,622,280	1,088,365	القيمة السوقية (دينار كويتي)

-9 دائنو مرابحة

(مدققة)			
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
61,617,980	61,323,529	57,620,242	إجمالي المبلغ
(1,760,527)	(1,206,427)	(634,654)	ناقصاً: تكلفة مؤجلة
<u>59,857,453</u>	<u>60,117,102</u>	<u>56,985,588</u>	

-10 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة شركات زميلة والمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن المعاملات الرئيسية مع الأطراف ذات علاقة بالمجموعة هي كما يلي:

10- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

فيما يلي الأرصدة مع أطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

(مدققة)		اطراف		المساهمون الرئيسيون	الارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل مدينو قروض للموظفين مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة داننو مرابحة
30 سبتمبر 2009	31 ديسمبر 2009	30 سبتمبر 2010	ذات علاقة أخرى		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
6,471,157	7,968,343	3,061,016	-	3,061,016	
16,130	12,378	13,855	13,855	-	
10,612	-	-	-	-	
-	23,154,444	43,602,600	-	43,602,600	

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		اطراف ذات علاقة أخرى		المساهمون الرئيسيون	إيرادات مرابحة ووكالة مصروفات مرابحة خسائر بيع عقار استثماري المدفوعات للإدارة العليا
2009	2010	دينار كويتي	دينار كويتي		
7,902	-	-	-	-	
558,949	1,375,109	-	-	1,375,109	
323,000	-	-	-	-	
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر					
2009	2010	دينار كويتي	دينار كويتي		
382,391	334,737				رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
23,726	47,471				مكافآت نهاية الخدمة
406,117	382,208				

11- معلومات القطاعات

معلومات القطاعات الأساسية

تنظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في ثلاث قطاعات رئيسية للأعمال. إن الأنشطة والخدمات الرئيسية التي تندرج تحت هذه القطاعات هي كما يلي:

تمويل إسلامي	: تقديم سلسلة من المنتجات الإسلامية للعملاء من الأفراد والشركات؛ و
استثمار	: إدارة الاستثمارات المباشرة والاستثمارات في شركات تابعة وشركات زميلة؛ و
عقارات	: إدارة العقارات والمتاجرة والاستثمار فيها.

-11 معلومات القطاعات (تتمة)

					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	تمويل إسلامي 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	أرباح (خسارة) القطاع
96,371,497	145,803	6,642,091	81,482,704	8,100,899	30 سبتمبر 2010 مجموع الموجودات
					التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009
المجموع دينار كويتي	غير موزعة دينار كويتي	عقارات دينار كويتي	استثمار دينار كويتي	تمويل إسلامي دينار كويتي	
473,897	54,253	(263,277)	476,746	206,175	إيرادات القطاع
(6,802,497)	711,939	(3,454,866)	(6,765,112)	2,705,542	أرباح (خسارة) القطاع
118,674,932	8,360,374	8,228,289	96,543,449	5,542,820	30 سبتمبر 2009 مجموع الموجودات

-12 التزامات

في 30 سبتمبر 2010، كان يوجد لدى المجموعة التزامات شراء تتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة بمبلغ 992,845 دينار كويتي و 3,240,000 دينار كويتي على التوالي وفيما يتعلق بعقارات استثمارية بمبلغ 221,042 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 1,017,315 دينار كويتي ومبلغ 3,240,000 دينار كويتي فيما يتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة على التوالي و30 سبتمبر 2009: 3,435,840 دينار كويتي ومبلغ 3,240,000 دينار كويتي فيما يتعلق بموجودات مالية متاحة للبيع واستثمار في شركات زميلة على التوالي).