

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
مع تقرير المراجعة

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للمدة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
مع تقرير المراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير المراجعة
1	بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
2	بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف (غير مدقق)
11 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية - قابضة
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" وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2011، وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة".

إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى 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 أيضاً، 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 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.



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



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

الكويت في 8 أغسطس 2011

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المجموع المكثف كما في 30 يونيو 2011
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	إيضاح	
الموجودات				
3,839,647	2,263,626	2,102,667		النقد والنقد المعادل
10,802,531	11,392,659	8,178,227	3	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
5,403,407	5,475,051	2,329,535	4	استثمارات متاحة للبيع
18,904,941	10,999,161	11,740,453	5	استثمارات في مرابحات
223,495	266,097	256,001		مدنيون وأرصدة مدينة أخرى
637,010	3,458,650	5,236,757	11	مستحق من أطراف ذات صلة
2,447,959	-	-		عقارات بغرض المتاجرة
17,025	15,904	12,933		موجودات ثابتة
<u>42,276,015</u>	<u>33,871,148</u>	<u>29,856,573</u>		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية				
المطلوبات				
7,475,787	7,736,257	7,778,711	6	مرابحات دائنة
1,546,482	1,602,113	734,260		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
3,894,719	92	92	11	مستحق إلى أطراف ذات صلة
<u>12,916,988</u>	<u>9,338,462</u>	<u>8,513,063</u>		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية				
حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم				
51,700,000	51,700,000	51,700,000		رأس المال
-	(386,827)	(158,156)	7	أسهم الخزانة
1,545,914	1,545,914	1,545,914		إحتياطي إجباري
1,545,914	1,545,914	1,545,914		إحتياطي اختياري
(3,891,049)	(922,966)	(1,360,757)		إحتياطي التغير في القيمة العادلة
<u>(27,259,604)</u>	<u>(28,949,349)</u>	<u>(31,929,405)</u>		خسائر متراكمة
23,641,175	24,532,686	21,343,510		
5,717,852	-	-		
<u>29,359,027</u>	<u>24,532,686</u>	<u>21,343,510</u>		مجموع حقوق الملكية
<u>42,276,015</u>	<u>33,871,148</u>	<u>29,856,573</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

دكتور / علي درويش الشمالي
نائب رئيس مجلس الإدارة



عماد حسين نعمة
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح
2010	2011	2010	2011	
الإيرادات				
(4,399,820)	(2,874,483)	(4,675,159)	(312,099)	8
615,111	327,258	309,254	170,289	خسائر استثمارات
108,584	(27,905)	(15,622)	(4,789)	إيرادات مبيعات
(3,676,125)	(2,575,130)	(4,381,527)	(146,599)	(خسائر)/ إيرادات أخرى
المصاريف والأعباء الأخرى				
(254,387)	(183,082)	(122,162)	(89,344)	تكاليف تمويل
(318,265)	(146,454)	(166,985)	(68,617)	مصاريف عمومية وإدارية
(572,652)	(329,536)	(289,147)	(157,961)	
(4,248,777)	(2,904,666)	(4,670,674)	(304,560)	خسارة الفترة قبل الاستقطاعات
-	-	3,509	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	-	8,648	-	ضريبة دعم العملة الوطنية
-	-	3,459	-	مصروف زكاة
(4,248,777)	(2,904,666)	(4,655,058)	(304,560)	صافي خسارة الفترة
توزيع كما يلي :-				
(4,257,577)	(2,904,666)	(4,592,865)	(304,560)	لمساهمي الشركة الأم
8,800	-	(62,193)	-	حقوق الجهات غير المسيطرة
(4,248,777)	(2,904,666)	(4,655,058)	(304,560)	
(8.23)	(5.71)	(8.88)	(0.59)	10 خسارة السهم (فلس)

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المجموع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
(4,248,777)	(2,904,666)	(4,655,058)	(304,560)	صافي خسارة الفترة
(2,936,483)	(856,659)	(2,603,086)	317,275	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
400,187	418,868	31,420	231,385	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
(2,536,296)	(437,791)	(2,571,666)	548,660	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
(6,785,073)	(3,342,457)	(7,226,724)	244,100	الإيرادات / (الخسائر) الشاملة الأخرى
				إجمالي الإيرادات / (الخسائر) الشاملة للفترة
(6,793,873)	(3,342,457)	(7,164,531)	244,100	توزع كما يلي :-
8,800	-	(62,193)	-	لمساهمي الشركة الأم
(6,785,073)	(3,342,457)	(7,226,724)	244,100	حقوق الجهات غير المسيطرة

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

شركة اكتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجموع المكثف المسنة لشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(تغير مطلق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملك	حقوق الجهات غير المسيطرة	حقوق الملكية لمساهمي الشركة الأم						رأس المال	
		المجموع	خسائر	احتياطي التغير في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزانة		
36,144,714	5,709,052	30,435,662	(23,001,413)	(1,354,753)	1,545,914	1,545,914	-	51,700,000	الرصيد في 1 يناير 2010
(6,785,073)	8,800	(6,793,873)	(4,257,577)	(2,536,296)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة
(784,552)	-	(784,552)	-	-	-	-	(784,552)	-	شراء أسهم خزانة
783,938	-	783,938	(614)	-	-	-	784,552	-	بيع أسهم خزانة
29,359,027	5,717,852	23,641,175	(27,259,604)	(3,891,049)	1,545,914	1,545,914	-	51,700,000	الرصيد في 30 يونيو 2010
24,532,686	-	24,532,686	(28,949,349)	(922,966)	1,545,914	1,545,914	(386,827)	51,700,000	الرصيد في 1 يناير 2011
(3,342,457)	-	(3,342,457)	(2,904,666)	(437,791)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(1,346,793)	-	(1,346,793)	-	-	-	-	(1,346,793)	-	شراء أسهم خزانة
1,500,074	-	1,500,074	(75,390)	-	-	-	1,575,464	-	بيع أسهم خزانة
21,343,510	-	21,343,510	(31,929,405)	(1,360,757)	1,545,914	1,545,914	(158,156)	51,700,000	الرصيد في 30 يونيو 2011

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2010	2011		
			التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
(4,248,777)	(2,904,666)		صافي خسارة الفترة
			تسويات :
4,399,820	2,874,483		خسائر استثمارات
2,052	2,971		استهلاكات
(615,111)	(327,258)		إيرادات مبيعات
254,387	183,082		تكاليف التمويل
(207,629)	(171,388)		خسارة العمليات قبل التخيرات في موجودات ومطلوبات العمليات
(1,144,770)	1,443,790		استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(39,707)	10,096		مدينون وأرصدة مدينة أخرى
402,630	457,233		مستحق من أطراف ذات صلة
(449,178)	(865,312)		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
574,234	(1,744,121)		مستحق إلى أطراف ذات صلة
(864,420)	(869,702)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
			التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(4,637,679)	(1,385,238)		المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
8,549,428	2,984,094		المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
60,882	5,028		توزيعات نقدية مستلمة
-	(931,396)		استثمارات في مبيعات
-	23,602	9	النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
3,972,631	696,090		صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
			التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(784,552)	(1,346,793)		شراء أسهم خزانة
783,938	1,500,074		بيع أسهم خزانة
(139,184)	(140,628)		تكاليف تمويلية مدفوعة
(197,941)	-		المدفوع لمبيعات دائنة
(337,739)	12,653		صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التمويل
2,770,472	(160,959)		التغير في النقد والنقد المعادل
1,069,175	2,263,626		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
3,839,647	2,102,667		النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للمستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتتاب القابضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية قابضة - عام 1999. وقد تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية في 19 ديسمبر 2005. يقع مقر الشركة الأم في مبني مجمع جاسم العصفور - مدينة الكويت، ص. ب. 2799 الصفاة 13028 دولة الكويت. تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم في القيام بكافة العمليات المتعلقة بتأسيس وتملك كافة الشركات ذات المسؤولية المحدودة والمساهمة الكويتية والأجنبية وكذلك إقراض وكفالة تلك الشركات. تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركاتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

نسبة الملكية %	اسم الشركة	الكيان القانوني	بلد التأسيس	30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2010
66.67	شركة الهند القابضة	ش.م.ك.ق.	دولة الكويت	-	-	100
100	شركة أسواق المدينة القابضة	ش.م.ك.ق.	دولة الكويت	-	100	100
100	شركة بترو للأعمال المتكاملة	ش.م.ك.م.	دولة الكويت	100	100	100

تم تجميع المعلومات المالية للشركات التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2010 بناءً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركات 3,940,102 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (3,012,052 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010) وصافي خسائرهم 64,706 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (أرباح بمبلغ 78,193 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2010).

قامت المجموعة ببيع شركة أسواق المدينة القابضة خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 (إيضاح 9).

تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 8 أغسطس 2011.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أعدت المعلومات المالية المجمعة المرحلية 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 30 يونيو 2011 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 باستثناء التعديلات على المعايير كما هو مبين أدناه والواجب تطبيقها على المجموعة من 1 يناير 2011.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 24: "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة" (معدل)

يوضح المعيار المعدل عملية تعريف الأطراف ذات الصلة ويضع متطلبات إضافية للإفصاح عن الالتزامات القائمة للأطراف ذات الصلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي، ولكن يؤدي إلى إفصاحات إضافية في المعلومات المالية المرحلية المجمعة.

- معيار المحاسبة الدولي رقم 34: "التقارير المالية المرحلية" (معدل)

يقدم المعيار المعدل توضيح عن الأحداث والمعاملات الجوهرية التي يجب الإفصاح عنها في التقرير المالي المرحلي كما يوضح كيفية تطبيق هذا التعديل المتعلق بالأدوات المالية وقيمتها العادلة. إن تطبيق هذا التعديل ليس له أي أثر على المركز المالي للمجموعة أو أدائها المالي.

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
6,071,668	6,538,751	3,382,781	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
4,730,863	4,853,908	4,795,446	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء
<u>10,802,531</u>	<u>11,392,659</u>	<u>8,178,227</u>	
4,017,371	3,625,295	2,811,274	استثمارات في أسهم محلية - مسعرة
3,425,028	3,416,578	3,412,439	استثمارات في أسهم محلية - غير مسعرة
2,054,297	2,913,456	571,507	استثمارات في أسهم أجنبية - مسعرة
219,524	217,894	219,736	استثمارات في أسهم أجنبية - غير مسعرة
1,086,311	1,219,436	1,163,271	استثمارات في صناديق محلية - غير مسعرة
<u>10,802,531</u>	<u>11,392,659</u>	<u>8,178,227</u>	

3.1 تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات المسعرة بناء على آخر أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة الحالية للاستثمارات الغير مسعرة بناء على آخر عمليات تمت على تلك الاستثمارات وكذلك طرق التدفقات النقدية المخصومة وباستخدام وسائل فنية أخرى كما في 31 ديسمبر 2010. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

3.2 يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية - مسعرة وغير مسعرة مبلغ 87,474 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (111,464 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010 - 117,306 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة - وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

4. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011	
4,742,187	5,290,051	2,144,535	أسهم محلية مسعرة
451,220	-	-	أسهم أجنبية مسعرة
210,000	185,000	185,000	أسهم أجنبية غير مسعرة
<u>5,403,407</u>	<u>5,475,051</u>	<u>2,329,535</u>	

5. استثمارات في مباحات

5.1 إن كافة المباحات ممنوحة لأطراف ذات صلة بالدينار الكويتي، قد بلغ متوسط العائد على هذه المباحات 7.35% كما في 30 يونيو 2011 (7.35% كما في 31 ديسمبر 2010، 7.35% كما في 30 يونيو 2010). تستحق جميع المباحات خلال عام 2011.

5.2 تم رهن استثمارات محلية غير مسعرة بلغت قيمتها الدفترية 13,060,700 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (13,060,700 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010) من قبل الأطراف ذات صلة لصالح المجموعة وذلك ضماناً للمباحات المدينة وكذلك الأرضة المدينة المستحقة من أطراف ذات صلة.

5.3 خلال الفترة، قامت المجموعة بتسوية مبلغ 732,293 دينار كويتي من بند المستحق من أطراف ذات الصلة وتم إبرام عقد مرابحة بذلك المبلغ وتحويله إلى بند استثمارات في مباحات. تم استبعاد تلك المعاملة عند إعداد بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 حيث أنها معاملة غير نقدية.

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاؤها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. مباحات دائنة

- 6.1 يتمثل هذا البند في قيمة مبالغ ممنوحة من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية طبقاً لعقود مباحات. إن هذه المباحات تحمل معدل تكلفة ثابت يبلغ متوسط معدل التكلفة على هذه المباحات 7.94% كما في 30 يونيو 2011 (7.94% كما في 31 ديسمبر 2010، 7.94% كما في 30 يونيو 2010).
- 6.2 إن المباحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 4,239,002 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 (2,100,081 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2010، 1,488,344 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2010).
- 6.3 استحققت مباحة دائنة لأحد الجهات الأجنبية بمبلغ 2,400,215 دينار كويتي ولم يتم سدادها، يوجد نزاع قضائي مع ذلك الطرف للمطالبة بسداد تلك المباحة المستحقة، صدر حكم تحكيم يقضي بإلزام الشركة بسداد مبلغ 5,365,273 جنية أسترليني والشركة بصدد رفع دعوى قضائية في الكويت. إن تلك المباحة مضمونة بكفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة.

7. أسهم خزانة

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يونيو 2011
-	10,684,850	5,120,000
-	2.1	0.99
-	363,285	140,800

عدد أسهم الخزانة (سهم)
النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)
القيمة السوقية

8. خسائر استثمارات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو	
2010	2011	2010	2011
(615,722)	(556,170)	(499,050)	(278,573)
(3,560,178)	(1,214,472)	(3,638,466)	388,582
60,882	5,028	47,383	3,111
(4,115,018)	(1,765,614)	(4,090,133)	113,120
استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل			
خسائر محققة			
أرباح/(خسائر) التغير في القيمة العادلة			
إيرادات توزيعات			
استثمارات متاحة للبيع			
خسائر محققة			
خسائر استثمارات			
(284,802)	(1,108,869)	(585,026)	(425,219)
(284,802)	(1,108,869)	(585,026)	(425,219)
(4,399,820)	(2,874,483)	(4,675,159)	(312,099)

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. استبعاد شركة تابعة

خلال الفترة، قامت المجموعة ببيع كامل حصتها في شركة أسواق المدينة القابضة لأحد الأطراف ذات الصلة بالقيمة الدفترية كما في تاريخ الاستبعاد. فيما يلي بيان بصافي موجودات الشركة التابعة كما في تاريخ الاستبعاد:-

المبلغ	الموجودات
27	النقد و النقد المعادل
1,249,655	استثمارات في مزايا ذات صلة
1,744,121	المستحق من الشركة الأم
54,279	المستحق من أطراف ذات صلة
	الائتمانات
(1,793)	دائون وأرصدة دائنة
(55,027)	المستحق إلى أطراف ذات صلة
2,991,262	صافي الموجودات
2,991,262	تم البيع وتم تسوية البيع كالتالي:
(1,744,121)	تحمل المشتري المبلغ المستحق من الشركة الأم لصالح الشركة التابعة المستبعدة
(1,223,512)	إثبات المتبقي ضمن المستحق من أطراف ذات صلة
23,629	النقد المحصل
(27)	بخصم النقد في الشركة التابعة عند الاستبعاد
23,602	النقد الناتج نتيجة الاستبعاد

تم استبعاد الجزء غير النقدي من تلك المعاملة عند اعداد بيان التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011.

10. خسارة السهم

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
(4,257,577)	(2,904,666)	(4,592,865)	(304,560)	صافي خسارة الفترة
516,995,580	509,026,747	516,996,464	514,043,135	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(8.23)	(5.71)	(8.88)	(0.59)	خسارة السهم (فلس)

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في مساهمي الشركة الأم الذين لهم تمثيل في مجلس الإدارة وكبار المساهمين، وكذلك الشركات التي يشارك في عضوية مجلس إدارتها أعضاء مجلس إدارة الشركة وكذلك كبار المساهمين ، وفي إطار النشاط العادي وبموافقة إدارة الشركة الأم ، تمت خلال الفترة المنتهية معاملات مع المساهم الرئيسي الحالي وشركاته التابعة والزميلة. إن هذه المعاملات تمت وفقاً لشروط التعامل مع الغير وبموافقة مجلس الإدارة. وتتمثل المعاملات والأرصدة القائمة التي تتعلق بتلك الأطراف بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الإيضاحات الأخرى فيما يلي :-

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
615,111	327,258	309,254	170,289	المعاملات
2,220,616	-	2,220,616	-	إيرادات مرابحات
2,282,896	-	2,282,896	-	بيع استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
				شراء استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 يوني 2011	
18,904,941	10,999,161	11,740,453	الأرصدة
637,010	3,458,650	5,236,757	استثمارات في مرابحات
3,894,719	92	92	مستحق من أطراف ذات صلة
2,240,995	1,062,094	12,345	مستحق إلى أطراف ذات صلة
			نقد لدى محافظ استثمارية
تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 500,320 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.			
تخضع المعاملات مع الأطراف ذات الصلة لموافقة المساهمين في الجمعية العمومية.			

12. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية للمساهمين بتاريخ 30 مايو 2011 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وكذلك اعتمدت عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (عدم توزيع أرباح عن عام 2009).

شركة اكتتاب القابضة
شركة مساهمة كويتية (قابضة)
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

13. التوزيع القطاعي

معلومات قطاعية

تمارس المجموعة النشاط الاستثماري فقط من خلال مساهمتها في استثمارات مالية بالقيمة العادلة ببيان الدخل و استثمارات متاحة للبيع واستثمار في شركة زميلة.

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011:-

أنشطة استثمارية

الإجمالي	أخرى	مصر	الإمارات	الكويت	
(2,575,130)	(1,842)	(539,555)	(1,724,236)	(309,497)	الإيرادات
(2,904,666)	(1,842)	(539,555)	(1,745,747)	(617,522)	خسارة الفترة
29,856,573	219,737	625,749	1,860,057	27,151,030	الموجودات
8,513,063	2,400,216	-	286,391	5,826,456	الالتزامات

فيما يلي التحليل المالي للنشاط للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010:-

أنشطة استثمارية

الإجمالي	أخرى	مصر	الإمارات	الكويت	
(3,676,125)	(11,184)	(483,682)	(1,513,234)	(1,668,025)	الإيرادات
(4,248,777)	(11,184)	(484,516)	(1,557,104)	(2,195,973)	خسارة الفترة
42,276,015	219,523	1,465,954	6,476,328	34,114,210	الموجودات
12,916,988	2,301,540	-	994,845	9,620,603	الالتزامات