

COPY



شركة اكتتاب القايضة ش.م.ك (قايضة)
وشركتها التابعة
دولة الكويت

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
مع تقرير مراجعة



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

المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
مع تقرير مراجعة

الصفحة	المحتويات
	تقرير مراجعة
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)
10 – 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة (غير مدققة)

شركة اکتتاب القابضة ش.م.ك (قابضة)
دولة الكويت

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف المرفق لشركة اکتتاب القابضة (شركة مساهمة كويتية - قابضة) "الشركة الأم" وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة" كما في 30 يونيو 2012، وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المجمعثة المكثفة لفترة السنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة 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 نبدى رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعثة 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 المجمعثة 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 2012 لأحكام قانون الشركات التجارية لسنة 1960 وتعديلاته اللاحقة أو للنظام الأساسي للشركة الأم على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي المجمع.



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



طلال يوسف المريني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش
من الفهد والوزان وشركاه

الكويت 13 أغسطس 2012

بيان المركز المالي المرحلي المجمع المكثف كما في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	إيضاح	
				الموجودات
2,102,667	2,496,807	3,979,170	3	النقد والنقد المعادل
8,178,227	8,051,202	6,614,093	4	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
2,329,535	2,207,187	3,131,304	5	استثمارات متاحة للبيع
11,740,453	12,117,438	12,336,161	6	استثمارات في ادوات اسلامية
256,001	244,472	153,600		مدینون وأرصدة مدينة أخرى
5,236,757	4,100,922	4,439,610	12	مستحق من أطراف ذات صلة
12,933	9,963	6,993		موجودات ثابتة
<u>29,856,573</u>	<u>29,227,991</u>	<u>30,660,931</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
7,778,711	7,015,622	7,062,727	7	مرايحات دائنة
734,352	621,319	449,654		دائنون وأرصدة دائنة أخرى
<u>8,513,063</u>	<u>7,636,941</u>	<u>7,512,381</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
51,700,000	22,862,423	22,862,423	8	رأس المال
(158,156)	(149,589)	(2,638)	9	أسهم الخزانة
1,545,914	-	-		احتياطي إجباري
1,545,914	-	-		احتياطي اختياري
(1,360,757)	(1,097,978)	(859,679)		احتياطي التغير في القيمة العادلة
(31,929,405)	(23,806)	1,148,444		أرباح مرحلة / (خسائر متراكمة)
<u>21,343,510</u>	<u>21,591,050</u>	<u>23,148,550</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>29,856,573</u>	<u>29,227,991</u>	<u>30,660,931</u>		

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



دكتور / علي درويش الشمالي

نائب رئيس مجلس الإدارة



بيان الدخل المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2011	2012	2011	2012		
					الإيرادات
(2,874,483)	1,494,871	(312,099)	(770,862)	10	(خسائر) / أرباح الإستثمارات
327,258	176,012	170,289	87,637		إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية
(27,905)	5,860	(4,789)	13,016		إيرادات / (خسائر) أخرى
(2,575,130)	1,676,743	(146,599)	(670,209)		
					المصاريف والأعباء الأخرى
(183,082)	(47,107)	(89,344)	-		تكاليف تمويل
(146,454)	(231,481)	(68,617)	(97,075)		مصاريف عمومية وإدارية
-	(310,654)	-	(87,637)		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(329,536)	(589,242)	(157,961)	(184,712)		
(2,904,666)	1,087,501	(304,560)	(854,921)		(خسارة) / ربح الفترة قبل الاستقطاعات
-	(2,424)	-	2,172		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
-	(26,379)	-	22,576		ضريبة دعم العمالة الوطنية
-	(5,969)	-	1,742		مصروف زكاة
(2,904,666)	1,052,729	(304,560)	(828,431)		صافي (خسارة) / ربح الفترة
(12.90)	4.62	(1.34)	(3.63)	11	(خسارة) / ربحية السهم (فلس)

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
(2,904,666)	1,052,729	(304,560)	(828,431)	صافي (خسارة) / ربح الفترة
				بنود الدخل الشامل الأخرى:
(856,659)	(296,246)	317,275	(1,879,548)	التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
418,868	234,483	231,385	151,948	المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
-	300,062	-	-	انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(437,791)	238,299	548,660	(1,727,600)	(الخسائر) / الإيرادات الشاملة الأخرى
(3,342,457)	1,291,028	244,100	(2,556,031)	إجمالي (الخسائر) / الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمع المكنفة



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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المجمع المكثف للسنة المنتهية في 30 يونيو 2012
(مُبر مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

المجموع	(خصائر متراكمة) / أرباح مرحلة	احتياطي التغير في القيمة المعادلة	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	أسهم خزائنة	رأس المال
24,532,686	(28,949,349)	(922,966)	1,545,914	1,545,914	(386,827)	51,700,000
(2,904,666)	(2,904,666)	-	-	-	-	-
(856,659)	-	(856,659)	-	-	-	-
418,868	-	418,868	-	-	-	-
(437,791)	-	(437,791)	-	-	-	-
(1,346,793)	-	-	-	-	(1,346,793)	-
1,500,074	(75,390)	-	-	-	1,575,464	-
<u>21,343,510</u>	<u>(31,929,405)</u>	<u>(1,360,757)</u>	<u>1,545,914</u>	<u>1,545,914</u>	<u>(158,156)</u>	<u>51,700,000</u>
21,591,050	(23,806)	(1,097,978)	-	-	(149,589)	22,862,423
1,052,729	1,052,729	-	-	-	-	-
(296,246)	-	(296,246)	-	-	-	-
234,483	-	234,483	-	-	-	-
300,062	-	300,062	-	-	-	-
238,299	-	238,299	-	-	-	-
(660,602)	-	-	-	-	(660,602)	-
927,074	119,521	-	-	-	807,553	-
<u>23,148,550</u>	<u>1,148,444</u>	<u>(859,679)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(2,638)</u>	<u>22,862,423</u>

الرصيد في 1 يناير 2011
صافي خسارة الفترة
بيئود الدخل الشامل الأخرى
التغير في القيمة المعادلة للاستثمارات المتاحة للبيع
المحول الى بيان الدخل نتيجة بيع استثمارات متاحة للبيع
انخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
إجمالي الإيرادات الشاملة للفترة
شراء أسهم خزائنة
بيع أسهم خزائنة
الرصيد في 30 يونيو 2012

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المجمع المكثف للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدقق)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	
		التدفقات النقدية من أنشطة العمليات
(2,904,666)	1,052,729	صافي أرباح/(خسارة) الفترة
		تسويات :
2,874,483	(1,494,871)	(أرباح)/خسائر استثمارات
2,971	2,970	استهلاكات
-	310,654	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
(327,258)	(176,012)	إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية
183,082	47,107	تكاليف التمويل
(171,388)	(257,423)	خسارة العمليات قبل التغييرات في موجودات ومطلوبات العمليات
1,443,790	3,806,993	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
10,096	(43,772)	مدينون وأرصدة مدينة أخرى
457,233	(338,688)	مستحق من أطرف ذات صلة
(865,312)	(910,865)	دائنون وأرصدة دائنة أخرى
(1,744,121)	-	مستحق إلى أطراف ذات صلة
(869,702)	2,256,245	صافي النقد الناتج من/(المستخدم في) أنشطة العمليات
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(1,385,238)	(1,999,203)	المدفوع لشراء استثمارات متاحة للبيع
2,984,094	1,128,065	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,028	49,507	توزيعات نقدية مستلمة
(931,396)	(218,723)	استثمارات في مرابحات
23,602	-	النقد المستبعد نتيجة بيع شركة تابعة
696,090	(1,040,354)	صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(1,346,793)	(660,602)	شراء أسهم خزانة
1,500,074	927,074	بيع اسهم خزانة
(140,628)	-	تكاليف تمويلية مدفوعة
12,653	266,472	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(160,959)	1,482,363	التغير في النقد والنقد المعادل
2,263,626	2,496,807	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
2,102,667	3,979,170	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. نبذة عن الشركة

تأسست شركة اكتاب القابضة "الشركة الأم" - شركة مساهمة كويتية قابضة - عام 1999. تم قيد الشركة الأم بالسجل التجاري تحت رقم 105414، وتم إدراج أسهمها في سوق الكويت للأوراق المالية 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 المجمعة المكثفة المعلومات المالية للشركة الأم وشركتها التابعة "يعرفوا مجتمعين بالمجموعة".

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

تم تجميع المعلومات المالية للشركة التابعة أعلاه كما في 30 يونيو 2011 بناءً على بياناتها المالية المعدة بواسطة الإدارة. بلغت إجمالي موجودات تلك الشركة 5,748,837 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (4,697,660 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 3,940,102 كما في 30 يونيو 2011) وصافي أرباحها 743,738 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 (صافي خسائرها 64,706 دينار كويتي للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011).

اعتمدت الجمعية العمومية لمساهمي الشركة الأم المنعقدة بتاريخ 10 مايو 2012 البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 وأقرت عدم توزيع أرباح عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. تم الموافقة على إصدار تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بواسطة مجلس الإدارة في 13 أغسطس 2012.

2. أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية

أعدت المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة وفقاً لمطلوبات 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 2012 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. للحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. إن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2012 ليس لها أي تأثير مادي على السياسات المحاسبية أو المركز المالي أو الأداء المالي للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

3. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
960	157	2,242	نقد بالصندوق
787,911	1,077,186	833,285	نقد لدى البنوك ومؤسسات مالية
1,313,796	1,419,464	3,143,643	نقد لدى محافظ استثمارية
<u>2,102,667</u>	<u>2,496,807</u>	<u>3,979,170</u>	

4. استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
3,382,781	4,252,085	3,702,327	استثمارات محتفظ بها بغرض المتاجرة
4,795,446	3,799,117	2,911,766	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند الاقتناء
<u>8,178,227</u>	<u>8,051,202</u>	<u>6,614,093</u>	
2,811,274	3,825,151	3,616,402	استثمارات في أسهم محلية – مسعرة
3,412,439	3,287,689	2,607,938	استثمارات في أسهم محلية – غير مسعرة
571,507	426,934	85,925	استثمارات في أسهم أجنبية – مسعرة
219,736	215,559	-	استثمارات في أسهم أجنبية – غير مسعرة
1,163,271	295,869	303,828	استثمارات في صناديق محلية – غير مسعرة
<u>8,178,227</u>	<u>8,051,202</u>	<u>6,614,093</u>	

4.1 تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات المسعرة بناء على أمر شراء. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات الغير مسعرة بناء على آخر معلومات مالية متاحة كما في ديسمبر 2011. تم الوصول إلى القيمة العادلة للاستثمارات في صناديق غير المسعرة بناء على صافي قيمة الوحدة للصناديق.

4.2 يتضمن بند استثمارات في أسهم محلية – مسعرة وغير مسعرة مبلغ 62,236 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (65,074 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011 – 87,474 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) مسجلة بأسماء أطراف ذات صلة – وتوجد كتب تنازل بملكية تلك الاستثمارات من هذه الأطراف لصالح المجموعة.

5. استثمارات متاحة للبيع

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
2,144,535	2,022,187	2,946,304	أسهم محلية مسعرة
185,000	185,000	185,000	أسهم محلية غير مسعرة
<u>2,329,535</u>	<u>2,207,187</u>	<u>3,131,304</u>	

إن الاستثمارات غير المسعرة مثبتة بالتكلفة نظراً لصعوبة تحديد قيمتها العادلة بدرجة موثوق فيها، وترى إدارة المجموعة أنه لا يوجد مؤشرات على انخفاض قيمتها.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة لستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات في أدوات إسلامية

6.1 تتمثل الاستثمارات في أدوات إسلامية في عقود مرابحات ومضاربات ومشاركات مبرمة مع أطراف ذات صلة بالدينار الكويتي. بلغ متوسط العائد على هذه الأدوات 6% كما في 30 يونيو 2012 (5.04% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.35% كما في 30 يونيو 2011). تستحق جميع الأدوات خلال عام 2012.

6.2 قامت تلك الأطراف برهن استثمارات محلية غير مسعرة بلغت قيمتها الدفترية 5,679,213 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 وذلك بالإضافة إلى رهن من الدرجة الثانية لأسهم محلية مسعرة بلغت قيمتها العادلة 7,480,879 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 مداردة في محفظة من قبل طرف ذو صلة (15,857,310 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 13,060,700 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011) لصالح المجموعة وذلك ضماناً للأدوات الإسلامية وكذلك للأرصدة المدينة المستحقة من أطراف ذات صلة.

7. مرابحات دائنة

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
5,378,496	4,717,611	4,764,716	مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية محلية (دينار كويتي)
2,400,215	2,298,011	2,298,011	مرابحات دائنة من قبل مؤسسات مالية أجنبية (جنيه استرليني)
<u>7,778,711</u>	<u>7,015,622</u>	<u>7,062,727</u>	

7.1 يتمثل هذا البند في قيمة مبالغ ممنوحة من قبل مؤسسات مالية محلية وأجنبية طبقاً لعقود مرابحات. إن هذه المرابحات تحمل معدل تكلفة ثابت. يبلغ متوسط معدل التكلفة على هذه المرابحات 1% كما في 30 يونيو 2012 (4% كما في 31 ديسمبر 2011، 7.94% كما في 30 يونيو 2011).

7.2 إن المرابحات الدائنة مضمونة مقابل استثمارات مالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل وكذلك استثمارات متاحة للبيع بلغت قيمتها العادلة 6,884,250 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (3,215,150 دينار كويتي كما في 31 ديسمبر 2011، 4,239,002 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011)، بالإضافة إلى كفالة تضامنية من أحد الأطراف ذات الصلة.

7.3 استحققت المرابحات الدائنة ولم تسدد نظراً لوجود دعاوى قضائية بين المجموعة والأطراف الدائنة. توقفت المجموعة عن إثبات أعباء تمويلية للمرابحات المستحقة والغير مسددة من تاريخ الاستحقاق. مازالت تلك القضايا في مراحلها الأولية لدى إدارة الخبراء ويصعب في الوقت الحالي التنبؤ بموقفها القانوني.

8. رأس المال

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل 22,862,423 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 و 31 ديسمبر 2011 موزعاً على عدد 228,624,230 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم (51,700,000 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2011 موزعاً على عدد 517,000,000 سهم) وجميعها أسهم نقدية.

وافقت الجمعية العمومية المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011 على زيادة رأس المال نقداً بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي موزعاً على 90,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم وبدون علاوة اصدار وسوف يتم استدعاء زيادة رأس المال على دفعة واحدة. تم التأشير في السجل التجاري على تلك الزيادة بتاريخ 9 يناير 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للسنة المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

9. أسهم خزانة

30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012	
5,120,000	2,193,378	40,399	عدد أسهم الخزانة (سهم)
0.99	1	0.17	النسبة إلى إجمالي رأس المال (%)
140,800	96,509	2,545	القيمة السوقية

10. (خسائر)/ أرباح استثمارات

السنة المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
(556,170)	2,378,168	(278,573)	302,254	استثمارات مالية بالقيمة العادلة - بيان الدخل
(1,214,472)	(747,484)	388,582	(1,190,577)	أرباح/ (خسائر) محققة
5,028	49,507	3,111	49,344	(خسائر)/ أرباح التغير في القيمة العادلة
(1,765,614)	1,680,191	113,120	(838,979)	إيرادات توزيعات
(1,108,869)	114,742	(425,219)	68,117	استثمارات متاحة للبيع
-	(300,062)	-	-	أرباح/ (خسائر) محققة
(1,108,869)	(185,320)	(425,219)	68,117	انخفاض في القيمة
(2,874,483)	1,494,871	(312,099)	(770,862)	

11. (خسارة)/ ربحية السهم

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

السنة المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
(2,904,666)	1,052,729	(304,560)	(828,431)	صافي (خسارة)/ ربح الفترة
225,098,352	227,648,270	227,316,665	228,454,437	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة/ (سهم)
(12.90)	4.62	(1.34)	(3.63)	(خسارة)/ ربحية السهم (فلس)

تم إعادة احتساب (خسارة)/ ربحية السهم للفترة المقارنة أخذاً في الاعتبار قرار تخفيض رأس المال الذي تم اعتماده في الجمعية العمومية للمساهمين المنعقدة بتاريخ 21 ديسمبر 2011.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة للستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
327,258	176,012	170,289	87,637	المعاملات إيرادات استثمارات في أدوات إسلامية
30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011 (مدققة)	30 يونيو 2012		بيان المركز المالي
11,740,453	12,117,438	12,336,161		استثمارات في مرابحات
5,236,757	4,100,922	4,439,610		مستحق من أطراف ذات صلة
92	92	92		مستحق إلى أطراف ذات صلة
12,345	2,516	1,175,549		نقد لدى محافظ استثمارية

تتضمن الاستثمارات المالية بالقيمة العادلة – بيان الدخل محفظة استثمارية بلغت قيمتها العادلة مبلغ 1,116,865 دينار كويتي كما في 30 يونيو 2012 (493,295 دينار كويتي – 31 ديسمبر 2011، 500,320 كما في 30 يونيو 2011) مرهونة مقابل مرابحات دائنة ممنوحة لصالح أحد الأطراف ذات الصلة.

إن تلك المعاملات تخضع لموافقة الجمعية العمومية للمساهمين.