

شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

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

الميتان والمصين وشركاهم
أريست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

٤٤

وقعت المستندات لأرلين
المطالبة فقط.

إي.دل الشرق الأوسط
برقان محاسبون عالميون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012

الحمد

راجع تقريرنا المؤرخ في

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة مجلس الإدارة
شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة)**

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معا بـ "المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2011 وبياني الدخل والمخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين لفترة الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقة 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 2.2. 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 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 تحديدها 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 2.2.

رودل الشرق الأوسط
بسرقان محاسبون عالميون
مسودة المراجعة فقط

01 MAR 2012

Rödl

راجع تقريرنا المؤرخ في

المحاسبون القانونيون وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

EY

رقم الاستدات لأمرين
المطابحة فقط.

**تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى حضرات السادة مجلس الإدارة
شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) (تتمة)**

التأكيد على موضوع

دون التحفظ في نتيجتنا أعلاه،

(أ) نلفت الانتباه إلى الإيضاح 10 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يوضح أن هناك نزاع محتمل يتعلق بإحدى اتفاقيات المضاربة مع أحد البنوك الأجنبية.

(ب) نلفت الانتباه إلى إيضاح 2.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة والذي يبين أن المجموعة لديها خسائر متراكمة بمبلغ 29,726,446 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 30,062,321 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 29,163,363 دينار كويتي). إن هذه الظروف تشير إلى وجود عدم تأكد مادي حول قدرة المجموعة في الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية. قامت الإدارة باتخاذ بعض الخطوات بهذا الشأن موضحة في إيضاح 2.1.

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 الشركة الأم. حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 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 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 العيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

(Rödl الشرق الأوسط)
برقان - محاسبون عالميون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012
Rödl

رئيس مجلس إدارتنا المؤرخ شفي

العيان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

2011

الكويت

01 MAR 2012

ع
وقعت المستندات لأمرين
المطابقة فقط.

شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدققة)
في 30 سبتمبر 2011

(مدققة)				
30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	ايضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
				الموجودات
2,311,895	1,826,958	877,872		نقد وأرصدة لدى البنوك
7,987,011	7,965,950	8,913,435	3	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان المخل مديون
604,928	10,128	1,482		موجودات مستخدمة في عقود الإيجار التشغيلي
28,249,066	28,159,880	31,227,198		موجودات أخرى
4,879,608	10,302,268	14,144,312		بضاعة
2,460,353	2,098,444	1,088,597		موجودات مالية متاحة للبيع
16,510,813	8,420,371	8,069,717	4	استثمار في شركات زميلة
12,757,897	14,876,996	15,842,746		عقارات استثمارية
930,962	930,962	930,962		أثاث ومعدات
5,555,463	5,257,827	4,904,255		شهرة
12,682,281	11,818,670	11,578,082		
94,930,277	91,668,454	97,578,658		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
18,507,958	17,493,048	16,108,301		دائنون ومصروفات مستحقة
59,476,618	59,628,546	67,498,326		المستحق للبنوك
79,414	68,238	82,502		التزامات تأجير
78,063,990	77,189,832	83,689,129		إجمالي المطلوبات
				حقوق الملكية
49,222,195	49,222,195	49,222,195		رأس المال
(7,118,591)	(7,118,591)	(7,118,591)	5	أسهم الخزينة
(29,163,363)	(30,062,321)	(29,726,446)		خسائر متراكمة
(5,717,226)	(5,513,581)	(6,499,627)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
628,361	(98,114)	(4,149)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
7,851,376	6,429,588	5,873,382		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
9,014,911	8,049,034	8,016,147		الحصص غير المسيطرة
16,866,287	14,478,622	13,889,529		إجمالي حقوق الملكية
94,930,277	91,668,454	97,578,658		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إلى
بصرفان محاسبون عامليون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012
المح

راجع تقريرنا المؤرخ في

المبتان والمصمم وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

وقعت المستندات لأمرين
المراجعة فقط

عدنان عبد العزيز البحر
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

30 سبتمبر 2011

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(8,700,564)	128,979	(2,937,253)	(689,633)	ربح الفترة (خسارة)
				خسائر شاملة أخرى:
				التغيرات في القيمة العادلة لموجودات مالية
83,715	165,415	63,750	(41,595)	متاحة للبيع
(772,948)	(814,925)	(691,056)	(308,649)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(689,233)	(649,510)	(627,306)	(350,244)	الخسائر الشاملة الأخرى للفترة
(9,389,797)	(520,531)	(3,564,559)	(1,039,877)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(8,251,003)	(556,206)	(2,715,905)	(1,050,267)	مساهمي الشركة الأم
(1,138,794)	35,675	(848,654)	10,390	الحصص غير المسيطرة
(9,389,797)	(520,531)	(3,564,559)	(1,039,877)	

الميثان والمصنوع وشركاهم
أريست وريونغ
راجع تقريرنا المرفق في تاريخ

01 MAR 2012

الح

وقعت الاستندات لأريست
المطابقة فقط.

(شركة الشرق الأوسط)
بيرفان محاسبون معتمدون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012

الح

راجع تقريرنا المرفق في

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2011 دينار كويتي	2010 دينار كويتي
128,979	(8,700,564)
3,193,342	4,390,643
-	3,816,600
-	309,000
(947,485)	(466,602)
(789,441)	(555,654)
16,001	188,543
-	103,536
-	(138,750)
215,331	1,932,656
(1,149,177)	(963,057)
-	(331,914)
667,550	(415,563)
1,009,847	1,340,575
8,544	27,660
(3,592,134)	(816,354)
(1,384,733)	2,229,803
(3,290,926)	(315,029)
500,068	366,583
(15,757,492)	(17,085,359)
5,889,182	16,599,013
-	138,750
(9,368,242)	18,987
7,869,780	(448,736)
14,264	(723,577)
(68,562)	1,201,019
7,815,482	28,706
3,894,600	(1,017,661)
(949,086)	(1,284,997)
1,826,958	3,596,892
877,872	2,311,895

أنشطة التشغيل

ربح (خسارة) الفترة
تعديلات لـ:

استهلاك

عكس مخصص خسائر الائتمان

انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع

أرباح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

ربح بيع موجودات مستخدمة في عقود الإيجار التشغيلي

خسائر محققة من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

خسارة بيع استثمار في شركة زميلة

إيرادات توزيعات أرباح

حصة في نتائج شركات زميلة

إيرادات تمويل

استرداد خسارة من عقد مضاربة

جدول الشرق الأوسط
برهان محاسبون عالميون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012

Rodi

راجع تقريرنا المؤرخ في

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

بضاعة

مبنيون

موجودات أخرى

دائنون ومصرفات مستحقة

صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

المحصل من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

شراء موجودات مستخدمة في عقود تأجير تشغيلي

المحصل من بيع موجودات مستخدمة في عقود تأجير تشغيلي

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

مستحق إلى بنوك

التزامات تأجير

صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة

صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل

تعديل تحويل عملات أجنبية

النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك

النقد الارصدة لدى البنوك في 1 يناير

النقد والأرصدة لدى البنوك في 30 سبتمبر

الميثان والمصنعي وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

عق

وقعت المستندات لأغراض
المطابقة فقط.

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011

الخاصة بـسهمي الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية سيار كويتي	الحصص غير المسيطرة سيار كويتي	الإجمالي الفرعي سيار كويتي	التغيرات		احتياطيات تحويل عملات أجنبية سيار كويتي	خسائر مترابكة سيار كويتي	احتياطي قانوني سيار كويتي	احتياطي أسهم الخريفة سيار كويتي	أسهم الخريفة سيار كويتي	علاوة إصدار أسهم سيار كويتي	رأس المال سيار كويتي	
			المترابكة في الفترة المالية سيار كويتي	المتراكمة في الفترة المالية سيار كويتي								
14,478,622	8,049,034	6,429,588	(98,114)	(5,513,581)	(30,062,321)	-	-	(7,118,591)	-	-	49,222,195	في 1 يناير 2011 ربح (خسارة) الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
128,979	(206,896)	335,875	-	-	335,875	-	-	-	-	-	-	
(649,510)	242,571	(892,081)	93,965	(986,046)	-	-	-	-	-	-	-	
(520,531)	35,675	(556,206)	93,965	(986,046)	335,875	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
(68,562)	(68,562)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2011
13,889,529	8,016,147	5,873,382	(4,149)	(6,499,627)	(29,726,446)	-	(7,118,591)	-	49,222,195	-	49,222,195	
25,684,286	9,546,564	16,137,722	471,148	(5,090,627)	(44,805,079)	1,180,931	4,267	(11,817,466)	26,972,353	-	49,222,195	في 1 يناير 2010، كما هو موضح سابقاً تأثير إعادة الإبراج (الإضاح 11)
(1,371,183)	(593,878)	(777,305)	53,176	(139,629)	(690,852)	-	-	-	-	-	-	في 1 يناير 2010، كما هو موضح سابقاً
24,313,103	8,952,686	15,360,417	524,324	(5,230,256)	(45,495,931)	1,180,931	4,267	(11,817,466)	26,972,353	-	49,222,195	في 1 يناير 2010، كما هو موضح سابقاً
(8,700,564)	(832,494)	(7,868,070)	-	-	(7,868,070)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
(689,233)	(306,300)	(382,933)	104,037	(486,970)	-	-	-	-	-	-	-	
(9,389,797)	(1,138,794)	(8,251,003)	104,037	(486,970)	(7,868,070)	(1,180,931)	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة المحول إلى الخسائر المترابكة
4,698,875	-	4,698,875	-	-	28,153,284	-	-	4,698,875	(26,972,353)	-	-	بيع أسهم خريفة خسائر بيع أسهم خريفة
(3,956,913)	-	(3,956,913)	-	-	(3,952,646)	-	(4,267)	-	-	-	-	صافي الحركة في الحصص غير المسيطرة
1,201,019	1,201,019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	في 30 سبتمبر 2010
16,866,287	9,014,911	7,851,376	628,361	(5,717,226)	(29,163,363)	-	(7,118,591)	-	-	-	49,222,195	

(1) تدل الشقوق الأوسط
بمرقان محاسبون عالميون
مسودة للتدقيق فتمت

01 MAR 2012

راجع تقريرنا المؤرخ في

01 MAR 2012

رقت المستندات لبيع
المال بجملة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

01 MAR 2012

01 MAR 2012

في 30 سبتمبر 2011

ع
رقت المستندات لأغراض
المراجعة فقط.

الم
معلومات حول الشركة
راجع تقريرنا المؤرخ في

- 1

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم بتاريخ _____ 2011، وقد تم اعتمادها من قبل الهيئات التنظيمية المختصة قبل إصدارها.

تم تأسيس الشركة الأم، شركة المستثمر الدولي ش.م.ك. (مقفلة) قانونياً كشركة مساهمة مقفلة في 29 نوفمبر 1992 وفقاً لقانون الشركات التجارية رقم 15 لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي كشركة استثمار.

تعمل الشركة الأم وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية الغراء ويتمثل نشاطها بشكل أساسي في تقديم خدمات الاستشارات الاستثمارية والخدمات المالية المسموح بها وفقاً للشريعة الإسلامية، وعنوان مكتبها المسجل هو بناية وفرة العقارية، شارع أحمد الجابر، الشرق، الكويت.

2.1 المفهوم المحاسبي الأساسي

إن لدى المجموعة إجمالي خسائر متراكمة بمبلغ 29,726,446 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 30,062,321 دينار كويتي) و30 سبتمبر 2010: 29,163,363 دينار كويتي).

تعتمد قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية على استمرار الدعم من المؤسسات المالية (أي إعادة جولة أرصدة المراجعة الدائنة التي تحمل ربح والقروض البنكية الأخرى) والأطراف ذات علاقة والمساهمين وقدرة المجموعة على تحسين ربحيتها وتدفقاتها النقدية.

كانت إدارة الشركة الأم تقوم بتقييم استراتيجيات مختلفة لتحسين أدائها ومركزها المالي وكفاية المصادر المالية للمجموعة لتمكينا من الاستمرار في أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

في حالة عدم تمكن المجموعة من الاستمرار في التواجد والعمل في المستقبل القريب، فإنها قد لا تتمكن من الوفاء بالتزاماتها في السياق العادي للأعمال. وبالتالي، يمكن إجراء تعديلات لكي تعكس الوضع الذي قد تتطلبه الموجودات حتى يتم تحققها في غير السياق العادي للأعمال وبمبالغ قد تختلف بصورة جوهرية عن المبالغ المدرجة حالياً في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع. إضافة إلى ذلك، ربما تضطر المجموعة إلى أن تعيد تصنيف تحليل استحقاق موجوداتها ومطلوباتها. لم يتم إجراء مثل هذا التعديل في هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

2.2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

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 المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

تم إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة 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 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.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي، ويجب الإطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011.

01 MAR 2012

الحص

-3 موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

راجع تقويم القيمة المؤرخ في		
30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
21,061	-	-
7,965,950	7,965,950	8,913,435
7,987,011	7,965,950	8,913,435

مصنفة عند التحقق المبني:
أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة

تمثل الأوراق المالية المسعرة استثمارات أسهم محلية مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم تحديد القيمة العادلة لبعض الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ 7,394,068 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 6,446,583 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 3,700,800 دينار كويتي) باستخدام أسلوب تقييم مقبول من قبل مقيم مستقل. استنادا إلى هذا التقييم، تم تسجيل أرباح غير محققة بمبلغ 947,485 دينار كويتي (30 سبتمبر 2010: 575,542 دينار كويتي) في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع.

تم تحديد القيمة العادلة لبعض الأوراق المالية غير المسعرة بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010: لا شيء و30 سبتمبر 2010: 2,745,783 دينار كويتي) من قبل الإدارة باستخدام اساليب تقييم لا تستند إلى الأسعار أو المعدلات المعروضة في السوق.

ترج الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بمبلغ 1,519,367 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,519,367 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 1,519,367 دينار كويتي) بالتكلفة نتيجة لعدم توفر معلومات القيمة العادلة أو التقديرات الأخرى المعقولة للقيمة العادلة. ترى الإدارة عدم وجود انخفاض في القيمة بالنسبة للأوراق المالية غير المسعرة.

-4 موجودات مالية متاحة للبيع

(مدققة)		
30 سبتمبر 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
3,254,141	242,904	242,904
13,256,672	8,177,467	7,826,813
16,510,813	8,420,371	8,069,717

أوراق مالية مسعرة
أوراق مالية غير مسعرة

كما في 30 سبتمبر 2011، ترج الأسهم غير المسعرة بالتكلفة نتيجة لعدم توفر معلومات القيمة العادلة لتلك الاستثمارات أو التقديرات الأخرى المعقولة للقيمة العادلة. قامت الإدارة بإجراء مراجعة مفصلة لتلك الاستثمارات استنادا إلى آخر معلومات مالية متوفرة لها وبالتالي ترى الإدارة عدم وجود انخفاض في القيمة بالنسبة للأوراق المالية غير المسعرة.

تم تقديم موجودات مالية مسعرة بمبلغ 242,904 دينار كويتي (30 سبتمبر 2010: 242,904 دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 2,876,356 دينار كويتي) كضمان مقابل دائني المرابحة.

المحاسب والمصمم وشركاهم
أريست وريوتج
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

EY

رقعت المستندات لأرلين

5- أسهم الخزينة

	30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
عدد أسهم الخزينة	29,580,000	29,580,000	29,580,000	
النسبة المئوية لأسهم الخزينة (%)	6.01	6.01	6.01	
تكلفة أسهم الخزينة (دينار كويتي)	7,118,591	7,118,591	7,118,591	
القيمة السوقية لأسهم الخزينة (دينار كويتي)	872,610	739,500	739,500	

تم رهن 29,580,000 أسهم خزينة (31 ديسمبر 2010: 29,580,000 سهماً و 30 سبتمبر 2010: 29,580,000 سهماً) كضمان مقابل دائني المضاربة (مدرج ضمن المستحق إلى بنوك).

6- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية بتقسيم (خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة بعد التعديل بأسهم الخزينة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(7,868,070)	335,875	(2,444,279)	(528,902)	(خسارة) ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
460,274,294	462,641,950	462,641,950	462,641,950	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة (باستثناء أسهم الخزينة)
فلس (17.09)	فلس 0.73	فلس (5.28)	فلس (1.14)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

المحاسبون والمختصين وشركاهم
أريست و بيرنيغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

حج

وقعت المستندات لأرلين
المطابقة فقط.

جدل الشرق الأوسط
مشرقيان محاسبون عالميون
ممسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012

الحج

راجع تقريرنا المؤرخ في

01 MAR 2012

Rab

راجع تقريرنا المرفق في

-7 معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم. إن الأرصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة تتكون مما يلي:

(مقفلة)	30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2010
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

معاملات مدرجة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة:
مستحق من شركة زميلة

42,726	3,190	12,993
--------	-------	--------

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر 2011
دينار كويتي

30 سبتمبر 2010
دينار كويتي

963,057

1,149,177

410,202
32,524

معاملات مدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:

إيرادات تمويل (من شركة زميلة)

مدفوعات الإدارة العليا:

رواتب ومزايا أخرى قصيرة الأجل
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

- 8 التحليل القطاعي

تتركز أنشطة المجموعة في قطاعين رئيسيين للأعمال:

- إدارة الاستثمار والخدمات الاستشارية: تشتمل على إدارة المحافظ بصورة غير مباشرة وإدارة الصناديق والوساطة والخدمات الاستشارية للتمويل الهيكلي.
- التأجير: يشمل أعمال تأجير السيارات.

المجموع دينار كويتي	التأجير دينار كويتي	إدارة الاستثمار والخدمات الاستشارية دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011
12,035,075	7,063,355	4,971,720	إيرادات القطاعات
12,157,720	1,845,040	10,312,680	مصروفات القطاعات
(122,645)	5,218,315	(5,340,960)	نتائج القطاعات قبل الضرائب
97,578,658	44,251,879	53,326,779	مجموع الموجودات

المجموع دينار كويتي	التأجير دينار كويتي	إدارة الاستثمار والخدمات الاستشارية دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010
11,409,197	8,106,629	3,302,568	إيرادات القطاعات
(20,814,077)	(9,308,598)	(11,505,479)	مصروفات القطاعات
(9,404,880)	(1,201,969)	(8,202,911)	نتائج القطاعات قبل الضرائب
94,930,277	39,740,472	55,189,805	مجموع الموجودات

المسؤول والمصدق
أولست وروث
راجع تقريرنا المرفق في تاريخ

-9 مطلوبات والتزامات محتملة

لا توجد أي تغييرات جوهرية في المطلوبات والتزامات المحتملة منذ 31 ديسمبر 2010.

01 MAR 2012

رقعت المستندات لأمرين
المطابقة فقط

10- المحاسبة عن عقد المضاربة

في 13 نوفمبر 2007، أبرمت الشركة الأم ("المضارب") عقد مضاربة مدته ثلاث سنوات مع بنك أجنبي للمشاركة ("رب المال") بنسب 88.25% و 11.75% على التوالي. وقد تم رهن 49,100,000 سهم من أسهم الشركة الأم ونسبة 40% من أسهم شركة تابعة محلية كضمان لرأسمال المضاربة في حالة سوء التصرف أو الإهمال الكلي من قبل المضارب في إدارة موجودات المضاربة.

إضافة إلى ذلك، فإن المضارب لا يضمن رأس المال إلى راب المال باستثناء في حالة سوء التصرف أو الإهمال على أن يقوم راب المال بإثباته ذلك.

كما في 31 ديسمبر 2010، بلغ إجمالي خسائر المضاربة التي تكبدها البنك الأجنبي 30,463,549 دولار أمريكي وكان إجمالي المدفوعات التي تمت إلى راب المال بمبلغ 9,755,649 دولار أمريكي. لدى البنك الأجنبي رصيد بالسالب بمبلغ 5,219,198 دولار أمريكي والتي تستحق إلى المضارب وينبغي أن يتم سدادها للشركة الأم.

إن الإدارة غير قادرة على الحصول على تصديق البنك الأجنبي على الخسارة الموزعة بينهما أو الرصيد السالب القائم بمبلغ 5,219,198 دولار أمريكي.

ووفقاً لرأي المستشار القانوني الخارجي المؤيد برأي الهيئة الشريفة في البنك الأجنبي، لا تتحمل الشركة الأم أي التزام تجاه البنك الأجنبي فيما يتعلق بالخسائر الموزعة التي حدثت في عقد كنتيجة للتدهور الاقتصادي العالمي والأزمة المالية العالمية في سنة 2008 والتي نتج عنها دمج للخسائر المتزايدة وهبوط في قيمة الأصول عالمياً وذلك خارج عن سيطرة الشركة الأم. هذا وقد انتهى عقد المضاربة في 13 نوفمبر 2010.

11- معلومات المقارنة

تتضمن البيانات المالية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 البيانات المالية المجمع لشركة بيت المال القابضة ش.م.ك. (قابضة) ("شركة تابعة"). في 2010، قامت إدارة الشركة الأم بتعديل مبالغ السنة السابقة استناداً إلى البيانات المالية المجمع المدققة للشركة التابعة. وبالتالي، فقد تم إعادة إدراج أرقام المقارنة.

فيما يلي موجز نتيجة إعادة الإبراج أعلاه:

في 1 يناير 2010

دينار كويتي

1,291,748

79,435

1,212,233

1,371,183

صافي النقص في الموجودات

صافي الزيادة في المطلوبات

صافي الزيادة في خسارة السنة

صافي النقص في إجمالي حقوق الملكية

المستشار والمحاسبين وشركاهم
إرنست ويونغ
راجع تقريرنا المؤرخ في تاريخ

01 MAR 2012

الح
رقت المستندات لا فريت
المطابقة فقط .

إدراك الشرق الأوسط
بيرقان محاسبون عالميون
مسودة للمناقشة فقط

01 MAR 2012

الح
راجع تقريرنا المؤرخ في