

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير المراجعة
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت
31 مارس 2011 (غير مدققة)

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
5-4	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
7-6	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
9-8	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
20-10	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المكثفة المجمعة

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الاستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الاستشارات المالية الدولية (شركه مساهمه كويتيہ مقفلة) والشركات التابعة لها كما في 31 مارس 2011 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2) . ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى . ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لأساس العرض المبين في ايضاح (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة ، حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 أو لاحكام النظام الأساسي للشركة والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو على مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا وجود أية مخالفات جوهرية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011.

علم ، عبد الرحمن ، الحساوي
مراقب حسابات مرخص ، فئة (أ) رقم 30
رودل الشرق الأوسط
برقان - محاسبون عالميون

عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)
(مراقب مرخص ، رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي ، والعيبان و شركاهم

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدققة) د.ك	ايضاحات	
			الإيرادات
562,071	255,722		إيرادات فوائد وما شابهها
251,712	162,753		إيرادات أتعاب إدارة وعمولات
757,422	1,145,654		إيرادات توزيعات أرباح
801,129	1,513,813		صافي الدخل، من عمليات الفندقة والخدمات المتعلقة بها
			صافي (الخسائر) / الأرباح من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
453,662	(1,669,241)	5	أو الخسائر
157,036	5,535,503	6	أرباح بيع عقارات تحت التطوير
(1,508,554)	402,245	12	حصة من أرباح/ (خسائر) شركات زميلة
135,477	1,187,476		أرباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(36,653)	(37,663)		هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	3,066,291	13	ربح ناتج عن مخالفة العملاء لبنود التعاقد البيعية للوحدات السكنية المباعة
30,647	84,137		أرباح تحويل، عملة أجنبية
367,975	(336,824)		(خسائر) / إيرادات أخرى
1,971,924	11,309,866		مجموع الإيرادات
			المصاريف والأعباء الأخرى
2,519,813	2,603,734		مصروفات فوائد وما شابهها
1,691,104	1,790,806		تكاليف الموظفين والمصاريف المتعلقة بها
2,798,601	2,191,245		مصروفات تشغيل، أخرى
-	581,987	15	مخصص التزامات طارئة
372,034	569,686		استهلاك
7,381,552	7,737,458		مجموع المصاريف والأعباء الأخرى
			الربح / (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم
(5,409,628)	3,572,408		العمالة الوطنية ومخصص الزكاة والضرائب على الشركات التابعة الأجنبية
110,529	(6,921)		ضرائب على شركات تابعة أجنبية
-	(29,456)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي،
-	(32,533)		مخصص الزكاة
-	(81,333)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,299,099)	3,422,165		ربح / (خسارة) الفترة
			موزعة إلى:
(3,372,339)	408,826		مالكي الشركة الأم
(1,926,760)	3,013,339		الحصص غير المسيطرة
(5,299,099)	3,422,165		ربح / (خسارة) الفترة
(5.16)	0.61	7	ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
(5,299,099)	3,422,165	ربح / (خسارة) الفترة
		إيرادات / (خسائر) شاملة أخرى :
814,446	(1,158,418)	فروق العملة الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية استثمارات متاحة للبيع :
(3,669,575)	(1,248,028)	- صافي التغير في القيمة العادلة خلال الفترة
142,599	(18,331)	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة البيع
36,653	37,663	- المحول الى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع نتيجة الهبوط في القيمة
49,875	1,170,510	- حصة في إيرادات شاملة أخرى من الشركات الزميلة
(2,626,002)	(1,216,604)	إجمالي الخسائر الشاملة الأخرى
(7,925,101)	2,205,561	إجمالي الربح / (الخسارة) الشاملة للفترة
		مخصص كما يلي :
(5,998,341)	(807,778)	مالكي الشركة الأم
(1,926,760)	3,013,339	الحصص غير المسيطرة
(7,925,101)	2,205,561	

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	الاصول
27,361,709	23,166,482	13,595,757	8	النقد والتقد المعادل
14,261,967	21,198,088	27,229,073	5	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
50,828,384	53,750,384	52,104,812		مدينون وأرصدة مدينة اخرى
7,676,373	8,100,940	8,137,706		قروض مدينة
18,019,869	8,767,895	11,163,296	21	مستحق من أطراف ذات صلة
13,005,946	9,689,199	9,868,442	9	عقارات للمتاجرة
81,763,394	58,454,917	56,764,303	10	استثمارات متاحة للبيع
16,049,373	23,930,266	24,657,879	11	عقارات استثمارية
64,414,713	64,944,063	64,899,317	12	استثمار في شركات زميلة
49,024,413	49,031,197	49,027,141		الشهرة
185,951,634	147,766,517	139,523,027	13	عقارات تحت التطوير
68,352,878	79,502,520	81,758,062	14	اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
24,681,067	39,453,314	38,441,105		ممتلكات وآلات ومعدات
621,391,720	587,755,782	577,169,920		إجمالي الاصول
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
92,701,927	86,720,422	95,697,044	15	دائنون وأرصدة دائنة اخرى
14,702,857	13,368,452	16,568,628	21	مستحق إلى أطراف ذات صلة
1,720,000	1,720,000	1,720,000	21	قرض لأجل من طرف ذي صلة
168,798,653	181,606,331	183,917,038	16	قروض بنكية
177,170,759	160,415,845	134,235,112		دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
455,094,196	443,831,050	432,137,822		إجمالي الخصوم

تابع / بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	إيضاحات	حقوق الملكية
				حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
72,000,000	72,000,000	72,000,000		رأس المال
11,973,061	11,973,061	11,973,061		علاوة إصدار أسهم
(35,993,559)	(32,818,291)	(32,978,000)	17	أسهم خزينة
61,649,505	61,649,505	61,649,505		احتياطي قانوني واختياري
1,114,363	(1,164,110)	(1,222,296)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
(625,907)	(824,740)	(1,983,158)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
29,376,886	14,137,282	14,522,842		أرباح مرحلة
139,494,349	124,952,707	123,961,954		إجمالي حقوق الملكية الخاصة بالكي الشركة الأم
26,803,175	18,972,025	21,070,144		الحصص غير المسيطرة
166,297,524	143,924,732	145,032,098		اجمالي حقوق الملكية
621,391,720	587,755,782	577,169,920		مجموع الخصوم وحقوق الملكية
97,835,770	85,337,234	70,224,612		حسابات الأمانة

صالح صالح السلمي

نائب رئيس مجلس الإدارة ونائب العضو المنتدب

طلال جاسم البحر

رئيس مجلس الإدارة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم

المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعى	ارباح مرحلة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي قانوني واختياري	علاوة اصدار أسهم خزينه	رأس المال		
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك		
143,924,732	18,972,025	124,952,707	14,137,282	(824,740)	(1,164,110)	61,649,505	(32,818,291)	11,973,061	72,000,000	الرصيد كما في 1 يناير 2011
3,422,165	3,013,339	408,826	408,826	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
(1,216,604)	-	(1,216,604)	-	(1,158,418)	(58,186)	-	-	-	-	خسائر شاملة اخرى
2,205,561	3,013,339	(807,778)	408,826	(1,158,418)	(58,186)	-	-	-	-	مجموع (الخسائر) / الايرادات الشاملة للفترة
(633,584)	-	(633,584)	-	-	-	-	(633,584)	-	-	شراء اسهم خزينة
473,875	-	473,875	-	-	-	-	473,875	-	-	بيع أسهم خزينه
(9,149)	-	(9,149)	(9,149)	-	-	-	-	-	-	خسارة بيع أسهم خزينة
(14,117)	-	(14,117)	(14,117)	-	-	-	-	-	-	ناتج عن بيع جزء من أسهم شركة تابعة
(915,220)	(915,220)	-	-	-	-	-	-	-	-	التغير في الحصص غير المسيطرة
145,032,098	21,070,144	123,961,954	14,522,842	(1,983,158)	(1,222,296)	61,649,505	(32,978,000)	11,973,061	72,000,000	الرصيد كما في 31 مارس 2011

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

حقوق الملكية الخاصة بمالكى الشركة الأم

رأس المال	علاوة اصدار	أسهم خزينه	احتياطي قانوني واختياري	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي تحويل عملة أجنبية	ارباح مرحلة	المجموع الفرعى	الحصص غير المسيطرة	المجموع
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
72,000,000	11,973,061	(36,045,931)	61,649,505	4,554,811	(1,440,353)	32,771,234	145,462,327	28,293,903	173,756,230
-	-	-	-	-	-	(3,372,339)	(3,372,339)	(1,926,760)	(5,299,099)
-	-	-	-	(3,440,448)	814,446	-	(2,626,002)	-	(2,626,002)
-	-	-	-	(3,440,448)	814,446	(3,372,339)	(5,998,341)	(1,926,760)	(7,925,101)
-	-	(890,770)	-	-	-	-	(890,770)	-	(890,770)
-	-	943,142	-	-	-	-	943,142	-	943,142
-	-	-	-	-	-	(22,009)	(22,009)	-	(22,009)
-	-	-	-	-	-	-	-	436,032	436,032
72,000,000	11,973,061	(35,993,559)	61,649,505	1,114,363	(625,907)	29,376,886	139,494,349	26,803,175	166,297,524

الرصيد كما في 31 مارس 2010

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدققة) د.ك	
(3,372,339)	408,826	أنشطة التشغيل
		ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكى الشركة الام تعديلات:
(135,477)	(1,187,476)	ارباح بيع استثمارات متاحة للبيع
(157,036)	(5,535,503)	ارباح بيع عقارات تحت التطوير
36,653	37,663	هبوط في قيمة استثمارات متاحة للبيع
(757,422)	(1,145,654)	ايرادات توزيعات أرباح
(562,071)	(255,722)	ايرادات فوائد وما شابهها
2,519,813	2,603,734	مصروفات فوائد وما شابهها
-	581,987	مخصص التزامات طارئة
372,034	569,686	استهلاك
1,508,554	(402,245)	حصة من (ارباح) / خسائر شركات زميلة
(30,647)	(84,137)	أرباح تحويل عملة أجنبية
(577,938)	(4,408,841)	
		التغيرات في الأصول والخصوم التشغيلية :
2,813,657	(6,030,985)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
3,583,738	1,645,572	مدينون وارصدة مدينة اخرى
65,511	(36,766)	قروض مدينة
655,187	(2,395,401)	مستحق من أطراف ذات صلة
(613,551)	(179,243)	عقارات للمتاجرة
8,514,194	8,394,635	دائون وارصدة دائنة اخرى
1,648,317	3,200,176	مستحق إلى أطراف ذات صلة
8,831,495	(870,159)	دفعات مستلمة مقدماً من عملاء
24,920,610	(681,012)	النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل
757,422	1,145,654	ايرادات توزيعات ارباح مستلمة
562,071	255,722	ايرادات فوائد مستلمة
(2,519,813)	(2,603,734)	فوائد مدفوعة
23,720,290	(1,883,370)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة التشغيل

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2010 (غير مدققة) د.ك	الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدققة) د.ك	
-	67,227	أنشطة الاستثمار
(1,344,324)	446,991	المحصل من بيع أسهم في شركة تابعة
(20,089,550)	(11,531,580)	صافي التغير على الإستثمار في شركات زميلة
(3,077,253)	(2,255,542)	صافي الحركة على عقارات تحت التطوير
(64,823)	442,523	صافي الإضافات على اعمال رأسمالية قيد التنفيذ
934,779	2,884,547	صافي التغير على ممتلكات وآلات ومعدات
(39,123)	(727,613)	المحصل من بيع إستثمارات متاحة للبيع
(4,041,632)	(102,306)	صافي الإضافات على عقارات استثمارية
(27,721,926)	(10,775,753)	شراء إستثمارات متاحة للبيع
		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
3,194,914	5,144,537	قروض بنكية مستلمة
(163,691)	(1,344,739)	قروض مسددة
(1,490,728)	2,016,772	التغير في الحصص غير المسيطرة
(890,770)	(633,584)	شراء أسهم خزينة
921,133	464,724	المحصل من بيع أسهم خزينة
1,849,741	(2,559,312)	صافي الحركة على احتياطي تحويل عملة أجنبية
3,420,599	3,088,398	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
(581,037)	(9,570,725)	صافي النقص في النقد والنقد المعادل
27,942,746	23,166,482	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
27,361,709	13,595,757	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

ان الايضاحات المبينه على الصفحات 10 - 20 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 31 مارس 2011 (غير مدققة)

1 . تأسيس ونشاط الشركة الأم

تأسست شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") بتاريخ 31 يناير 1974 وفقا لقانون الشركات التجارية رقم (15) لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له . إن الشركة الأم هي شركة مرخصة كشركة استثمار تزاوّل نشاطها وفقا للتشريعات الصادرة من بنك الكويت المركزي ونظامها الأساسي . إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو : ص.ب 4694 ، الصفاة 13047 ، دولة الكويت .
يتمثل نشاط الشركة الأم بصفة رئيسية في تقديم خدمات الإستشارات المالية ، والتاجر في الأوراق المالية المحلية والدولية ، والاقتراض ، والاقتراض ، واصدار الضمانات ، وادارة صناديق الاستثمار والحفاظ الاستثمارية والتعامل بالعقود الآجلة .
اعتمد مجلس إدارة الشركة الام المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس 2011 للإصدار بتاريخ

لم تتعدّد الجمعية العامة للمساهمين للمصادقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

2 . أساس العرض

يتم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعه وفقا لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" وتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بالمخصصات العامه للقروض المدينة .
تتفق مخصصات القروض المدينة من جميع النواحي المادية مع متطلبات بنك الكويت المركزي ، وفي هذا الشأن يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب مخصص عام بنسبة 1% على كافة القروض المدينة التي لا تخضع لمخصص محدد .
ان السياسات المحاسبية المستخدمة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في اعداد البيانات المالية المجمعة السنويه المدققة للمجموعه للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 بإستثناء ما يخص تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة كما هو موضح أدناه .
إن نتائج التشغيل لفترة الثلاثة اشهر ليست بالضرورة مؤشرا للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 . للحصول على معلومات إضافية، يتم الرجوع الى البيانات المالية المجمعة المدققة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .
تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي (د.ك) وهي العملة الاساسية للشركة الام .

أسس التجميع

تم تجميع المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركة الأم والشركات التابعة لها (ايضاح 4) كل على حده وذلك بعد حذف الأرصدة والمعاملات بين شركات المجموعة والأرباح غير المحققة بالكامل . تم استخدام سياسات محاسبية موحدة من قبل شركات المجموعة لتسجيل المعاملات المشابهة والأحداث الأخرى التي تتم في ظروف مشابهة في تلك الشركات .

2. تابع / أساس العرض

تطبيق التعديلات على المعايير والتفسيرات

ان التعديلات التالية على المعايير والتفسيرات المتعلقة بنشطة المجموعة قد تم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يوليو 2010 او 1 يناير 2011

التحسينات السنوية لعام 2010

1 يناير 2011

IAS 24 افصاحات الاطراف ذات الصلة – تعديل

التحسينات السنوية لعام 2010

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) في مايو 2010 باصدار تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية (IFRS). ان معظم هذه التعديلات أصبحت نافذة المفعول في الفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يوليو 2010 و 1 يناير 2011. تقوم التحسينات لعام 2010 بتعديل بعض احكام المعيار الدولي للتقارير المالية 3 IFRS، وتوضيح عرض مطابقة كل بند من بنود الايرادات الشاملة الاخرى وكذلك توضيح بعض متطلبات الافصاحات الخاصة بالادوات المالية. ان عملية التطبيق لم يكن لها أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 24 (IAS 24) ايضاح الاطراف ذات العلاقة (المعدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الاطراف ذات العلاقة وذلك لتبسيط تحديد هذه العلاقات وازالة التناقضات في تطبيقه. كما يقدم المعيار المعدل اعفاء جزئياً لمتطلبات الافصاح الخاصة بالمنشآت المرتبطة بالدولة. لم يكن لهذا التطبيق أي أثر على أداء المجموعة او مركزها المالي. ان المعايير والتفسيرات المعدلة التالية قد تم اصدارها لكن لم يتم تنفيذها بعد ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

يسري للفترات السنوية التي تبدأ في

المعيار او التفسير

1 يوليو 2011

IFRS 7 الادوات المالية: الافصاحات – تعديل

1 يناير 2013

IFRS 9 الادوات المالية: التصنيف والقياس

1 يناير 2012

IAS 12 ضرائب الدخل – تعديل

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 (IFRS 7) الادوات المالية: الافصاحات

ان التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 7 – الادوات المالية: الافصاحات نتجت كجزء من مراجعة شاملة للأنشطة خارج الميزانية العمومية. ان هذه التعديلات سوف تسمح لمستخدمي البيانات المالية بتحسين فهمهم لمعاملات تحويل الاصول المالية (على سبيل المثال، عمليات التوريق المالي)، بما في ذلك فهم الآثار المحتملة لاية مخاطر قد تبقى لدى المنشأة التي قامت بتحويل الاصول. تتطلب التعديلات ايضا افصاحات اضافية اذا تم اجراء قدر غير متناسب من معاملات التحويل حول نهاية فترة التقرير. ليس من المتوقع ان يكون لتطبيق هذا التعديل اي أثر جوهري على أداء المجموعة او مركزها المالي.

2. تابع / اساس العرض

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (IFRS 9) الادوات المالية يهدف مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) الى استبدال معيار المحاسبة الدولي رقم 39 الادوات المالية: التحقق والقياس بكامله في نهاية عام 2010 على ان يسري مفعول المعيار البديل للفترة السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2013. ان المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 هو الجزء الاول من المرحلة الاولى لهذا المشروع. فيما يلي المراحل الرئيسية:

- المرحلة الاولى: التصنيف والقياس
- المرحلة الثانية: منهجية هبوط القيمة
- المرحلة الثالثة: محاسبة التحوط

بالاضافة الى ذلك، هنالك مشروع منفصل يتناول الاستبعاد. على الرغم من ان التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به ، الا ان اللجنة الفنية لوزارة التجارة والصناعة قد قررت في 30 ديسمبر 2009 تأجيل طلب التطبيق المبكر حتى اشعار آخر نظرا لعدم اكتمال مراحل الاخرى.

معيار المحاسبة الدولي رقم 12 (IAS 12) ضرائب الدخل ان التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم 12 يوفر حلا عمليا للقضايا الناشئة في قياس الضريبة المؤجلة المتعلقة بالاصل اعتمادا على ما اذا كانت المنشأة تتوقع استرداد القيمة الدفترية للاصل من خلال الاستخدام او البيع. كما ان التعديل يقدم افتراضا على ان استرداد القيمة الدفترية ما يكون عادة من خلال البيع. ونتيجة للتعديلات، فان SIC-21 ضرائب الدخل واسترداد الاصول غير القابلة للاستهلاك المعاد تقييمها لم يعد يطبق على العقارات الاستثمارية المدرجة بالقيمة العادلة. ليس لهذا التعديل علاقة بانشطة المجموعة.

3. الافتراضات والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المدرجة للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات. خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة، فإن الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية المجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

4. الشركات التابعة

ان المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجموعة تتضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة للشركات التابعة التالية كما في 31 مارس 2011 او 31 ديسمبر 2010 :

نسبة المشاركة الفعلية %	النشاط	اسم الشركة التابعة
57.22	عمليات الفنادق	ايضا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة) والشركات التابعة لها
54.29	فنادق ومنتجعات	شركة البحار السبعة للمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة)
46.32	استثمارات عقارية	شركة عقارات الخليج - ذ.م.م
74.80	خدمات الطيران	شركة ايضا للطيران - ش.م.ك (مقفلة) والشركة التابعة لها
90.00	استثمارات عقارية	شركة الدانة العقارية - أس.أ.ل
99.70	استثمارات عقارية	شركة ردم العقارية - أس.أ.ل
100.00	مناجرة بالسندات	شركة فاست نت كاييتال المحدوده

5. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	محفظ بها لغرض المتاجرة : محلية أوراق مالية مسعرة وصناديق مدارة أوراق مالية غير مسعرة
11,850,752	10,104,213	16,436,128	
1,620,574	681,525	852,061	
13,471,326	10,785,738	17,288,189	
790,641	10,412,350	9,940,884	أجنبية أوراق مالية مسعرة
14,261,967	21,198,088	27,229,073	

ان المبالغ المتضمنه في بيان الدخل المحلي المكثف المجموع هي :

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
346,663	167,072	أرباح محققة
106,999	(1,836,313)	(خسائر) / ارباح غير محققة
453,662	(1,669,241)	

6. أرباح بيع عقارات تحت التطوير

تمثل أرباح بيع العقارات تحت التطوير الفرق بين الإيرادات والتكلفة التي تم تكبدها أصلا من قبل المجموعة لشراء العقارات وإعادة تطويرها بالكامل وبيعها للعملاء .

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
338,890	25,310,574	إيراد المبيعات
(181,854)	(19,775,071)	تكلفة المبيعات
157,036	5,535,503	

7. ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم

تحتسب ربح / (خسارة) السهم بتقسيم ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة بعد خصم اسهم الخزينة وذلك على النحو التالي :

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2010 (غير مدقق) (3,372,339)	31 مارس 2011 (غير مدقق) 408,826	
653,914,574	670,163,196	ربح / (خسارة) الفترة الخاصة بمالكي الشركة الأم (د.ك)
(5.16)	0.61	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة (بعد استبعاد اسهم الخزينة) (سهم)
		ربح / (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمالكي الشركة الأم (فلس)

8. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل على نقد وارصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل وارصدة مستحقة للبنوك . تستحق الودائع قصيرة الاجل خلال ثلاثة اشهر من تاريخ ايداعها وتحمل فوائد بالاسعار التجارية السائدة .

9. عقارات للمتاجرة

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
6,531,510	3,176,569	3,817,395	شقق سكنية في دبي - الإمارات العربية المتحدة
6,474,436	6,512,630	6,051,047	عقارات في جنوب أفريقيا
13,005,946	9,689,199	9,868,442	

أ) تمثل العقارات للمتاجرة الواقعة في دبي في وحدات كاملة لكن غير مبيعة من سوق ريزيدنس (أف زي إي) - ترنك ريزيدنس (أف زي إي).

ب) إن العقارات للمتاجرة في جنوب أفريقيا عبارة عن قسائم أراضي مشتراه في جنوب أفريقيا لأغراض المتاجرة بها وتتكون من أرض بالتكلفة ومصروفات تطوير خاصة بعقارات غير مبيعة.

10. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
23,662,293	12,354,317	12,226,751	اوراق مالية مسعرة
58,101,101	46,100,600	44,537,552	أوراق مالية غير مسعرة
81,763,394	58,454,917	56,764,303	

تتضمن الأوراق المالية الغير مسعرة استثمارات بقيمة 22,204,537 د.ك تم إدراجها بالتكلفة نظرا لعدم توفر مصادر أخرى يمكن الإعتماد عليها لتقدير القيمة العادلة لها (31 ديسمبر 2010 : 22,690,895 د.ك و 31 مارس 2010 : 40,949,826 د.ك). لم يرد الى علم الإدارة معلومات عن اية ظروف قد تؤدي الى إنخفاض قيمة تلك الإستثمارات. قامت المجموعة خلال الفترة ببيع استثمارات متاحة للبيع بقيمة بيعية 2,884,547 د.ك (31 مارس 2010 : 934,779 د.ك) مما نتج عنه صافي أرباح بمبلغ 1,187,476 د.ك (31 مارس 2010 : صافي أرباح بمبلغ 135,477 د.ك).

11. عقارات استثمارية

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
9,133,500	8,463,500	8,463,500	الكويت
2,753,494	2,655,953	2,616,431	لبنان
351,050	404,544	404,544	الأردن
3,248,270	2,605,695	2,916,995	الإمارات العربية المتحدة
354,966	354,966	354,966	مصر
-	9,223,863	9,689,360	البرتغال
208,093	221,745	212,083	جنوب أفريقيا
16,049,373	23,930,266	24,657,879	

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت

12. استثمار في شركات زميلة

إن تفاصيل الشركات الزميلة هي كما يلي :

اسم الشركة الزميلة	الأنشطة الرئيسية	تاريخ الإمتلاك	بلد التأسيس	%	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك
بوشندال المحدوده (بي تي واي)	العقارات	إبريل 2006	جنوب افريقيا	37.33	6,305,565	6,342,388	5,519,784
شركة ريمون لاند العامة المحدوده - مدرجة	انشاء وتطوير العقارات	ديسمبر 2006	تايلند	41.08	13,859,265	13,304,583	13,759,715
بيريل بلم للعقارات المحدوده	تطوير العقارات	ابريل 2006	جنوب افريقيا	37.33	1	1	1
شركة زمزم للسياحة الدينية	خدمات الحج والعمرة	سبتمبر 2007	الكويت	20	50,000	50,000	50,000
ليجند وايفا للتطوير المحدوده (بي تي واي)	تطوير العقارات	يونيو 2007	جنوب افريقيا	50	14,404,242	14,903,758	14,037,274
الشركة الدولية للتمويل - ش.م.ك (مقفلة) - مدرجة	تمويل	يوليو 2008	الكويت	28.63	30,280,244	30,343,333	31,047,939
					64,899,317	64,944,063	64,414,713

بلغت حصة المجموعة خلال الفترة من نتائج أعمال الشركات الزميلة أعلاه أرباح بمبلغ 402,245 د.ك (31 مارس 2010: خسائر بمبلغ 1,508,554 د.ك).

13. عقارات تحت التطوير

عقارات في دبي - الإمارات العربية المتحدة	عقارات في جنوب افريقيا	عقارات في لبنان
111,431,572	9,855,930	18,235,525
140,140,277	30,579,972	15,231,385
118,256,017	11,232,982	18,277,518
139,523,027	147,766,517	185,951,634

وافقت الجهات الحكومية في اماره دبي ، الإمارات العربية المتحدة ، على ان تقوم الشركة التابعة [أيفا للفنادق والمنتجعات - ش.م.ك (مقفلة)] بالإحتفاظ بجزء من الدفعات المقدمة من عملاء الوحدات السكنية قيد التطوير المدرجة أعلاه والمباعة لهم وذلك بسبب اخفاق هؤلاء العملاء على تسديد الدفعات المتبقية والمستحقة عليهم وفق شروط التعاقد البيعية . بلغ رصيد مبالغ الدفعات المقدمة التي احتفظت بها الشركة التابعة والتي تم في المقابل الغاء عقود البيع الخاصة بها بمبلغ إجمالي قدره 40,032,414 درهم اماراتي او ما يعادل 3,066,291 د.ك ادرج ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للفترة (لا شئ خلال الفترة 31 مارس 2010).

14. أعمال رأسمالية قيد التنفيذ

فنادق ، شقق سكنيه وعقارات تجارية قيد الإنشاء في دبي - الإمارات العربية المتحدة و جنوب أفريقيا
81,758,062
68,352,878
79,502,520

15. دائنون وارصدة دائنة أخرى

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
5,719,634	6,146,304	4,146,531	فوائد دائنة مستحقة
21,686,555	24,601,615	22,908,905	ذمم دائنة
1,369,673	1,365,347	1,363,849	توزيعات ارباح مستحقة
11,455,403	9,323,970	8,050,237	التزامات شراء اراضي
178,007	277,261	36,128	مصارييف مستحقة
2,377,357	2,390,077	2,422,953	مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
7,417,960	7,456,461	7,544,124	ضريبة دعم العمالة الوطنية
557,315	572,716	607,781	مخصص الزكاة
1,595,616	1,980,989	2,074,348	مخصص مكافأة نهاية الخدمة والاجازات
6,876,475	6,876,475	7,458,462	مخصص إلتزامات طارئة (أدناه)
-	2,806,154	2,770,893	أسهم ممتازة قابلة للإسترداد
2,795,565	2,088,557	5,921,146	إيرادات مؤجلة
9,723,967	9,675,449	9,904,582	حجوزات دائنة
16,945,328	1,714,996	9,012,710	تكاليف بناء مستحقة
-	2,909,468	2,053,838	تأمينات مستردة عن إلغاء وإعادة بيع الوحدات
4,003,072	6,534,583	9,420,557	ذمم دائنة أخرى
92,701,927	86,720,422	95,697,044	

أصدرت محكمة استئناف عجمان حكمها النهائي لصالح أحد البنوك ضد الشركة الام وشركة اخرى ذات صلة بالتضامن بينهما لدفع مبلغ اجمالي قدره 27 مليون دولار أمريكي الى ذلك البنك ولقد اصبح الحكم قابل للتنفيذ وبناء عليه قامت الشركة الام بزيادة مخصص الإلتزامات الطارئة مقابل تلك الدعوى بمبلغ 581,987 د.ك (لا شيء خلال الفترة 31 مارس 2010) لتغطية نصيبها من الخسائر الناتجة عن هذا الحكم، ادرج ذلك المبلغ ضمن بيان الدخل المرحلي المكثف للمجمع للفترة الحالية.

16. قروض بنكية

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
26,187,262	32,558,192	32,558,192	قروض بالدينار الكويتي
70,227,938	69,416,931	68,346,249	قروض بالدولار الأمريكي
43,430,307	41,054,487	45,417,707	قروض بالدرهم الاماراتي
7,803,664	15,141,124	15,619,101	قروض باليورو
20,606,904	22,948,928	21,483,991	قروض بالرانند
542,578	486,669	491,798	قروض بالجنيه الاسترليني
168,798,653	181,606,331	183,917,038	

16. تابع / قروض بنكية

تستحق القروض أعلاه كما في 31 مارس 2011 على النحو التالي :

31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	خلال سنة أكثر من سنة
77,415,197	
106,501,841	
183,917,038	

17. أسهم خزينة

31 مارس 2010 (غير مدقق)	31 ديسمبر 2010 (مدقق)	31 مارس 2011 (غير مدقق)	عدد الأسهم (ألف سهم) نسبة الأسهم المصدرة القيمة السوقية (ألف د.ك)
65,369	47,849	50,049	
%9.08	%6.65	%6.95	
6,798	2,823	2,127	

18. التزامات رأسمالية

التزامات إنفاق رأسمالي

قامت المجموعة في 31 مارس 2011 بالإلتزام بأن تسدد كافة الأموال اللازمة لتسديد باقي حصتها من تمويل إنشاء المشاريع العقارية في كل من دبي (الإمارات العربية المتحدة) وجنوب افريقيا . إن حصة المجموعة من الأموال اللازمة لتمويل تلك المشاريع هي كالتالي:

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	التوقعات والتعاقدات لإلتزامات في ممتلكات وآلات ومعدات واعمال رأسمالية تحت التنفيذ التوقعات والتعاقدات للإلتزامات الرأسمالية لإنشاء العقارات تحت التطوير وعقارات للمتاجرة
35,700,000	29,621,000	31,494,000	
77,000,000	59,200,000	49,174,000	
112,700,000	88,821,000	80,668,000	

تتوقع المجموعة أن تمول التزاماتها للإلتزامات المستقبلية من المصادر التالية :

- بيع عقارات استثمارية .
 - الدفعات المقدمة من العملاء .
 - زيادة رأس المال .
 - الدفعات المقدمة من المساهمين ، المنشآت ذات العلاقة ، شركات المحاصة .
 - الإقتراض إذا دعت الحاجة .
- تعتمد معدلات التمويل المتوقعة من المصادر أعلاه على طبيعة مصدر التمويل وتقديرات الإدارة لمصادر التمويل الأفضل المتاحة في وقت استحقاقها.

شركة الإستشارات المالية الدولية - ش.م.ك (مقفلة)
والشركات التابعة لها
الكويت

19. تحليل القطاعات

قامت المجموعة بتطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 - قطاعات التشغيل. وبموجب هذا المعيار، فإن ارباح القطاع المعلنة تستند الى معلومات التقارير المالية الداخلية للادارة والتي تتم مراجعتها بانتظام من قبل رئيس صنّاع القرار التشغيلي من اجل توزيع المصادر على القطاع وتقييم ادائه، ومن ثم مطابقتها مع ارباح او خسائر المجموعة. بالمقابل، فإن المعيار السابق (معيار المحاسبة الدولي رقم 14 - تقارير القطاع) يتطلب بان تقوم المنشأة بتحديد مجموعتين من القطاعات (قطاع الاعمال والقطاع الجغرافي). ان تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8 نتج عنه تغيير في تحديد قطاعات المجموعة. ان سياسات القياس التي تستخدمها المجموعة لتقارير القطاعات بموجب المعيار الدولي رقم 8 هي نفس السياسات المستخدمة في بيانها المالية.

تعمل المجموعة بشكل اساسي في مجال واحد من الاعمال وهو الاستثمار. وعليه، فقد تم في سنوات سابقة تحليل معلومات القطاع المعلنة خارجيا على اساس جغرافي. ومع ذلك، فإن المعلومات المعلنة لصنّاع قرار المجموعة لغرض توزيع المصادر وتقييم الاداء متركزة أكثر تحديدا على انواع الانشطة الاستثمارية. فيما يلي قطاعات المجموعة بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 8:

- ادارة الاصول
- استثمارات في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الاوسط وشمال افريقيا
 - صناديق استثمارية دولية مدارة .
 - إدارة تقديرية وغير تقديرية لمحافظ مالية
 - خدمات ادارة.
 - خزينة واستثمارات
 - ملكية خاصة
 - استثمار في أسهم مدرجة دولية
 - الإقراض للشركات والأفراد
 - إدارة متطلبات السيولة للشركة
 - العقارات
 - بيع وشراء العقارات
 - العمولة والإستشارات العقارية

فيما يلي ملخص للخسائر والارباح التي حققتها المجموعة من قطاعات الاعمال:
إدارة الأصول

المجموع		أخرى		العقارات		خزينة واستثمارات		إدارة الأصول		بيان الدخل
31 مارس 2010	31 مارس 2011	31 مارس 2010	31 مارس 2011	31 مارس 2010	31 مارس 2011	31 مارس 2010	31 مارس 2011	31 مارس 2010	31 مارس 2011	ايرادات / (مصاريف) القطاع
الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	الف د.ك	ربح / (خسارة) القطاع
1,972	11,310	351	(323)	1,116	10,186	253	1,284	252	163	مصاريف غير موزعة
1,972	11,310	351	(323)	1,116	10,186	253	1,284	252	163	الحصص غير المسيطرة
(3,417)	(13,914)									ربح / (خسارة) الفترة
(1,927)	3,013									
(3,372)	409									

القطاعات الجغرافية

تمارس المجموعة أنشطتها إنطلاقا من موقع واحد في الكويت ، إلا أن اصول المجموعة منتشرة في مناطق جغرافية مختلفة من العالم .

20. الجمعية العامة للمساهمين

يوصي مجلس إدارة الشركة الأم عدم توزيع اية ارباح عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2010. لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المصدقة على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وتوصيات مجلس الإدارة. اعتمدت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 17 مايو 2010 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 مع عدم توزيع اية أرباح للسنة المنتهية في ذلك التاريخ .

21. معاملات مع اطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع اطراف ذات علاقه ، أي المساهمين واعضاء مجلس الادارة والادارة العليا للشركة الأم وشركاتها التي يملكون فيها حصصا رئيسية . يتم اعتماد سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة الشركة الأم .

ان المعاملات مع اطراف ذات صلة المدرجة ضمن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المصدقة هي كما يلي :

31 مارس 2010 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2010 (مدقق) د.ك	31 مارس 2011 (غير مدقق) د.ك	
18,019,869	8,767,895	11,163,296	الرصدة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع :
(14,702,857)	(13,368,452)	(16,568,628)	مستحق من أطراف ذات صلة
(1,720,000)	(1,720,000)	(1,720,000)	مستحق الى أطراف ذات صلة
			قرض لأجل من طرف ذي صلة
			المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع :
22,124	74,119	22,332	مصاريف فوائد
25,495	102,055	25,018	إيرادات فوائد
			مكافأة الإدارة العليا للمجموعة
161,967	964,196	171,702	منافع قصيرة الأجل للموظفين

ان أرصدة الاطراف ذات الصلة القائمة في نهاية الفترة الناتجة عن تحويل الأموال مدرجة ضمن المبالغ المستحقة من أطراف ذات صلة والمبالغ المستحقة إلى أطراف ذات صلة .

22. ادارة المخاطر المالية

جميع النواحي المتعلقة باهداف وسياسات ادارة المخاطر المالية للمجموعة متفقة مع تلك المفصّل عنها في البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 .

23. أرقام المقارنة

قامت المجموعة في نهاية الفترة الحالية باعادة تصنيف استثمارها في محفظة استثمارية مداره من قبل الغير وذلك عن طريق ادراج صافي قيمة المحفظة ضمن ارصدة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر بدلا من التصنيف السابق الوارد في البيانات المالية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2010 و 31 مارس 2010 والذي اعتمد على اظهار ارصدة مكونات تلك المحفظة من نقد وذمم مدينة وارصدة استثمارات وذمم دائنة وقروض كل على حده ، وعلى النحو التالي :

الرصيد بعد اعادة التصنيف د.ك	مبلغ اعادة التصنيف د.ك	الرصيد قبل اعادة التصنيف د.ك
23,166,482	(13,004,456)	36,170,938
53,750,384	(50,876)	53,801,260
86,720,422	(124,278)	86,844,700
181,606,331	<u>(8,385,602)</u>	189,991,933
	<u>4,545,452</u>	

31 ديسمبر 2010

النقد والنقد المعادل

مدينون وارصدة مدينة اخرى

دائنون وارصدة دائنة اخرى

قروض بنكية

الصافي الظاهر كمحفظة مدارة ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الارباح أو الخسائر

الرصيد بعد اعادة التصنيف د.ك	مبلغ اعادة التصنيف د.ك	الرصيد قبل اعادة التصنيف د.ك
27,361,709	(15,466,556)	42,828,265
50,828,384	(6,722)	50,835,106
92,701,927	(755)	92,702,682
168,798,653	<u>(15,651,691)</u>	184,450,344
	<u>(179,168)</u>	

31 مارس 2010

النقد والنقد المعادل

مدينون وارصدة مدينة اخرى

دائنون وارصدة دائنة اخرى

قروض بنكية

الصافي الظاهر كمحفظة مدارة ضمن الاستثمارات بالقيمة العادلة من
خلال الارباح أو الخسائر